



南深股份

NEEQ : 836122

深圳市南深人力资源股份有限公司

Shenzhen Nanshen Human Resource 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	14
第五节	股份变动和融资	15
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	18
第七节	财务会计报告	20
第八节	备查文件目录	82

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。

公司负责人刘文华、主管会计工作负责人孔凡军及会计机构负责人（会计主管人员）林丽水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
一、市场竞争风险	公司大部分客户集中在珠三角地区，相对其他提供多元服务的人力公司稍显劣势。随着行业竞争加剧，行业格局不断变化，公司盈利水平可能受到影响。
二、派遣员工工伤事故导致的诉讼风险	公司与客户签订的合同中规定：“派遣员工在甲方（客户）工作期间因工伤残、死亡的，按《广东省工伤保险条例》及有关规定执行，乙方（本公司）负责处理相关事宜，派遣员工非因工发生的伤亡事故，乙方（本公司）负责伤亡事故的处理，并按照法律法规规定承担责任”。公司劳务派遣员工在用工单位工作时可能产生工伤等意外事件，虽然本公司与用工单位在个别派遣合同中规定了各项免责条款，但仍然存在因工伤善后问题与用工单位产生纠纷，可能导致工伤赔款等支付风险，继而可能导致诉讼风险。
三、人工成本上升带来经营风险	公司主要业务是向客户提供劳务派遣外包服务，被派遣员工工资成本也是最主要的支出。近年来我国人工成本持续上升，各地区的最低工资标准持续提高。因此，人工成本上升将可能导致公司经营风险加大。
四、行业政策风险	根据《劳务派遣行政许可实施办法》规定：“经营劳务派遣业务，应当向所在地有许可管辖权的人力资源社会保障行政部门

	<p>（以下称“许可机关”）依法申请行政许可。未经许可，任何单位和个人不得经营劳务派遣业务”。人力资源公司经营劳务派遣业务，必须同时取得人力资源社会保障部门发放的《人力资源服务备案许可表》和《劳务派遣经营许可证》，以上证书实行年检制度。虽然公司每年年检合格并持续取得《人力资源服务许可证》、《劳务派遣经营许可证》，但如果国家相关主管部门对人力资源服务业务许可经营政策发生变化，例如：大幅提高企业进入人力资源服务领域的门槛，则可能影响公司现有的生产经营活动。公司如因政策变化不能取得人力资源服务业务的经营许可，将对公司经营产生重大不利影响。2014年3月1日起施行的《劳务派遣暂行规定》对劳务派遣用工做出了如下规定：“用工单位使用的派遣劳动者数量不得超过其用工总量的10%”。该规定在一定程度上限制了用工单位派遣员工的规模。随着国家对人力资源服务行业的逐渐规范，不排除未来国家推出其他限制性政策文件的可能性，因此，公司业务面临人力资源政策变动的风险。</p>
五、派遣业务风险	<p>公司开展派遣业务理论上存在以下风险：1、用工单位退员风险。虽然用工单位必须提前告知本公司未来拟增减派遣员工的计划，但若用工单位因故大量退回派遣员工，而公司短期内无法将退回员工安排至其它用工单位，公司将面临持续承担派遣员工报酬的风险。2、用工单位欠薪风险。若用工单位因经营不善或不可抗力因素到期无法支付派遣员工报酬，公司将面临短期内自行承担派遣员工报酬的风险。若发生上述突发事件，将对公司经营业绩产生不利影响。3、垫付资金导致的资金流动性风险：公司劳务派遣业务每月需要支付大额工资、社保及公积金给员工，部分用工单位要求公司先行垫付相关资金，可能导致公司资金出现流动性短缺，对流动性货币资金存量要求较高，以便应对大额支付，由此，公司如资金不能应对支付要求，可能导致资金流动性风险。</p>
六、人力资源专业人才流动风险	<p>作为人力资源服务企业，公司发展得益于拥有一批擅长人力资源行业经营且实践经验丰富的专业人才。随着经营规模的不断扩大，专业人才的吸纳和培养将成为公司发展过程中面临的一个关键问题，公司将对人力资源服务专业管理人士以及基层员工的业务素质、服务水平等方面提出更高的要求，对高层次的管理人才、专业人才的需求将不断增加。如果公司的人才培养和引进跟不上公司的发展速度，甚至发生人才流失频繁的情况，公司的经营管理将受到限制，从而对公司经营业绩的成长造成不利影响。</p>
七、行业季节性、周期性导致的经营风险	<p>人力资源服务行业发展状况与宏观经济密切相关，具有一定周期性。在宏观经济上升的时候，用工单位会增加人力成本预算，扩大员工招聘需求，人力资源服务行业发展出现增长态势；在经济下滑的时候用工单位会缩减人力成本预算，降低员工招聘需求，人力资源服务行业发展出现下降态势。因此，人力资源服务行业随着宏观经济的波动而波动，具有一定的经济周期性。新冠肺炎疫情肆虐，导致诸多用工需求变动较大，对公司</p>

	也会产生不利影响。
八、客户集中导致的经营风险	公司目前业务主要集中珠三角地区，一旦此类重大客户因故减少派遣员工数量，公司将面临业绩下滑风险。
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

释义

释义项目	指	释义
本公司、公司、南深股份、股份公司	指	深圳市南深人力资源股份有限公司
南深有限	指	深圳市南深人力资源有限公司
安信证券、主办券商	指	安信证券股份有限公司
会计师、会计师事务所	指	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
律师、律师事务所	指	上海市广发（深圳）律师事务所
全国中小企业股份转让系统	指	经国务院批准设立的全国性证券交易场所，全国中小企业股份转让系统有限责任公司为其运营管理机构。
《公司章程》	指	《深圳市南深人力资源股份有限公司章程》
三会	指	股份公司股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	深圳市南深人力资源股份有限公司股东大会
董事会	指	深圳市南深人力资源股份有限公司董事会
监事会	指	深圳市南深人力资源股份有限公司监事会
元	指	人民币元
万元	指	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、上年同期	指	2021年1月1日至2021年6月30日
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
贵阳南深	指	贵阳市南深教育科技有限公司
贵航	指	贵航高级技工学校
员工	指	派遣外包员工

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	深圳市南深人力资源股份有限公司
	Shenzhen Nanshen Human Resources Co., Ltd.
证券简称	南深股份
证券代码	836122
法定代表人	刘文华

二、 联系方式

董事会秘书	刘鸿庆
联系地址	深圳市南山区粤海街道深圳湾科技生态园 9 栋 B 座 8 层 10-11 号
电话	0755-26086663
传真	0755-26086663
电子邮箱	sophia@nsjob.net
公司网址	www.nsjob.net
办公地址	深圳市南山区粤海街道深圳湾科技生态园 9 栋 B 座 8 层 10-11 号
邮政编码	518000
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	2003 年 7 月 11 日
挂牌时间	2016 年 3 月 16 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	L 租赁和商务服务业-L72 商务服务业-L726-人力资源服务业
主要业务	劳务派遣、外包服务、高级人才寻聘
主要产品与服务项目	劳务派遣、外包服务、高级人才寻聘
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）	34,083,400
优先股总股本（股）	0
控股股东	控股股东为（刘文华）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（刘文华），一致行动人为（刘佳伟）

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	91440300752507410U	否
注册地址	广东省深圳市南山区粤海街道深圳湾科技生态园9栋B座8层10-11号	否
注册资本（元）	34,083,400	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	安信证券
主办券商办公地址	广东省深圳市福田区福田街道福华一路119号安信金融大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	安信证券

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	194,111,070.79	203,678,546.10	-4.70%
毛利率%	13.07%	12.14%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	6,835,401.48	6,388,027.88	7.00%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	5,098,852.11	6,207,616.32	-17.86%
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）	13.82%	15.66%	-
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）	10.31%	15.22%	-
基本每股收益	0.20	0.19	5.26%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	153,607,271.54	146,635,310.37	4.75%
负债总计	103,321,481.55	100,603,123.95	2.70%
归属于挂牌公司股东的净资产	50,184,967.92	47,156,847.98	6.42%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.47	1.38	6.52%
资产负债率%（母公司）	55.97%	50.14%	-
资产负债率%（合并）	67.26%	68.61%	-
流动比率	1.17	0.93	-
利息保障倍数	12.12	3.50	-

(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	-7,847,640.31	-11,604,279.22	32.37%
应收账款周转率	9.32	20.22	-
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%	4.75%	24.86%	-
营业收入增长率%	-4.70%	35.70%	-
净利润增长率%	11.86%	1386.93%	-

（五） 补充财务指标

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

（一） 业务概要

商业模式

1. 公司所属行业

根据中国证监会 2012 年 10 月修订的《上市公司行业分类指引》，公司所处行业属于“租赁和商务服务业”之“商务服务业”。根据《国民经济行业分类》（GB/T4754-2011），公司所处行业属于“商务服务业”之“人力资源服务”。根据全国股份转让系统发布的《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所处行业属于“商务服务业”之“人力资源服务”。

公司主营业务以劳务派遣、劳务外包为主。

2. 公司盈利模式

南深股份是一家专业的劳务派遣服务提供商，为客户提供全方位、标准化人力资源一站式解决方案。公司主要为需要临时性、辅助性、可替代性的岗位提供劳务派遣人员，为社会富余劳动力安排工作岗位，成为负责联系用工单位与员工关系的第三方责任人。公司业务以劳务派遣、劳务外包为主，形成公司盈利的主要来源。

3. 业务模式

一站式服务业务模式：派遣员工在公司办公所在地，就可以基本完成合同签署、社保公积金办理、档案管理事宜。公司位于深圳市中心商业办公区，能够为客户提供尽可能便捷的人力资源服务。公司优越的地理位置为更好地开展一站式服务提供了便利。

“驿站式”服务业务模式：根据派遣员工数量、工作岗位、服务地区、管理难易程度以及与客户协商结果，公司会派遣公司员工在客户单位实时办公，在客户办公地完成人事服务和人事管理的工作，包括合理安排人员，解决人事纠纷，保障用工单位、派遣员工及公司的利益等，从而提高服务效率。

专人定期寻访业务模式：对于没有安排管理服务人员驻点的客户，公司每月会指派服务专员不定期到客户单位进行人事服务和人事管理，及时反馈客户的需求。

公司自成立以来，立足自身特点、秉承品牌文化、发挥人才优势，坚持服务社会的理念，针对不同客户群，不断提高品牌的知名度、美誉度和忠诚度，获得了合作客户、求职者的一致称赞。

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

（二）经营情况回顾

1、资产负债结构分析

适用 不适用

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	7,213,434.18	4.70%	1,669,937.09	1.14%	331.96%
应收账款	24,840,807.33	16.17%	16,825,014.68	11.47%	47.64%
其他应收款	27,792,900.17	18.09%	29,372,924.00	20.03%	-5.38%
投资性房地产	-	0.00%	-	0.00%	-
长期股权投资	-	0.00%	-	0.00%	-
固定资产	3,005,975.13	1.96%	3,261,891.09	2.22%	-7.85%
在建工程	-	0.00%	-	0.00%	-
短期借款	28,354,999.93	18.46%	10,934,999.99	7.46%	159.30%
长期借款	-	0.00%	-	0.00%	-
无形资产	-	0.00%	-	0.00%	-
商誉	-	0.00%	-	0.00%	-
预收款项	2,103,920.00	1.37%	-	0.00%	-
应付账款	8,567,637.20	5.58%	12,733,812.40	8.68%	-32.72%
其他应付款	8,886,104.08	5.78%	15,118,904.00	10.31%	-41.23%
应收票据	-	0.00%	-	0.00%	-

项目重大变动原因：

1. 应收账款：报告期末应收账款较上年期末增加 8,015,792.65 元，增幅达 47.64%，主要原因是公司贵阳业务规模扩大，来自主要客户及合作方贵航高级技工学校的应收账款增加；
2. 短期借款：报告期末短期借款较上年期末增加了 17,419,999.94 元，增幅达 159.50%，主要原因为 2022 年上半年银行贷款额度增加中国银行贷款 910.00 万元，中国建设银行贷款 500.00 万元以及中国工商银行贷款 283.00 万元。

2、营业情况与现金流量分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	194,111,070.79	100.00%	203,678,546.10	100.00%	-4.70%
营业成本	168,742,541.47	86.93%	178,961,463.79	87.86%	-5.71%
毛利率	0.13	-	0.12	-	-
管理费用	13,787,789.70	7.10%	13,774,004.50	6.76%	0.10%
研发费用	-	0.00%	-	0.00%	-
销售费用	4,776,745.64	2.46%	4,163,729.51	2.04%	14.72%
财务费用	1,948,959.74	1.00%	489,622.01	0.24%	298.05%
资产减值损失	-	0.00%	-	0.00%	-
其他收益	-128,266.19	-0.07%	24,941.09	0.01%	-614.28%
汇兑收益	-	0.00%	-	0.00%	-
公允价值变动收益	-	0.00%	-	0.00%	-
资产处置收益	-	0.00%	-	0.00%	-
营业利润	4,471,375.07	2.30%	6,130,579.97	3.01%	-27.06%
营业外收入	2,624,859.30	1.35%	122,317.64	0.06%	2,045.94%
营业外支出	179,739.76	0.09%	83,077.38	0.04%	116.35%
净利润	6,792,301.08	3.50%	6,072,326.67	2.98%	11.86%
经营活动产生的现金流量净额	-7,847,640.31	-	-11,604,279.22	-	32.37%
投资活动产生的现金流量净额	-578,031.62	-	-233,502.58	-	-147.55%
筹资活动产生的现金流量净额	13,969,169.02	-	5,825,180.86	-	139.81%

项目重大变动原因：

1. 营业外收入：报告期末营业外收入较上年同期增加 2,502,541.66 元，增幅达 2045.94%，主要原因是疫情原因，政府扶持中小微企业，公司享受退税补贴政策，涉及退还增值税金额为 2,369,745.71 元。

三、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）	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融	-

负债和可供出售金融资产取得的投资收益	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,316,126.26
非经常性损益合计	2,316,126.26
所得税影响数	579,031.57
少数股东权益影响额（税后）	545.32
非经常性损益净额	1,736,549.37

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、 主要控股参股公司分析

（一） 主要控股参股公司基本情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
深圳市领深信息技术有限公司	子公司	高级人才寻访服务	10,000,000.00	13,113,151.51	11,303,780.30	965,965.10	-547,699.24
深圳市南深文化传媒有限公司	子公司	人力资源服务	500,000.00	57,560.58	57,560.58	13,500.00	-8,130.68
南深（贵州）产学研	子公	产学	20,000,000.00	52,614,350.17	21,566,584.82	13,145,652.83	1,197,852.84

研有限公司	司	研 人 力 资 源 服 务					
南深（惠州）人力资源有限公司	子 公 司	人 力 资 源 服 务	2,000,000.00	380,799.18	380,799.18		-10,527.06
长沙南深人力资源有限公司	子 公 司	人 力 资 源 服 务	2,000,000.00	44,131.97	-1,087,937.56	23,963.21	-346,898.71

（二） 主要参股公司业务分析

适用 不适用

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

八、 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

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.（三）
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 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.（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	
是否存在破产重整事项	<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） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况。

（三） 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售		
与关联方共同对外投资		
债权债务往来或担保等事项	50,000,000.00	20,654,999.93

重大关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

1、公司于2022年4月20日召开第三届董事会第四次会议，并于2022年5月18日召开2021年年度股东大会，审议通过了《拟向银行申请贷款暨关联担保》的议案，公司向银行等机构申请最高不

超过人民币 50,000,000.00 元（含 50,000,000.00 元）综合授信额度，担保方式为收费权质押、信用贷款或者公司控股股东、实际控制人刘文华担保等方式。报告期内，公司实际发生的银行贷款中，有人民币 20,654,999.93 元贷款系公司控股股东、实际控制人刘文华为公司提供担保，并承担连带保证责任，详见公告编号（2022-009）。

上述关联交易担保事项是公司董事股东人员对公司发展的支持行为，不存在损害公司及全体股东利益，亦不会对公司生产经营产生不良影响。

（四） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
2015 年公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2015 年 12 月 11 日	-	正在履行中
2015 年公开转让说明书	其他股东	同业竞争承诺	2015 年 12 月 11 日	-	正在履行中
2015 年公开转让说明书	实际控制人或控股股东	其他承诺（经营场所变更风险承诺）	2015 年 12 月 11 日	-	正在履行中
2015 年公开转让说明书	董监高	其他承诺（关于规范和减少关联交易的承诺）	2015 年 12 月 11 日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

报告期内，公司不存在超期未履行完毕的承诺事项的情况。

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	12,394,025	36.36%	1,281,875	13,675,900	40.12%
	其中：控股股东、实际控制人	4,808,062	14.11%	-	4,808,062	14.11%
	董事、监事、高管	39,000	0.11%	1,281,875	1320875	3.88%
	核心员工	1,608,400	4.72%	-49,400	1559000	4.57%
有限售条件股	有限售股份总数	21,689,375	63.64%	-1,281,875	20407500	59.88%
	其中：控股股东、实际控	14,424,187	42.32%	-	14424187	42.32%

份	制人					
	董事、监事、高管	5,244,500	15.39%	11,219,875	16464375	48.31%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		34,083,400	-	0	34,083,400	-
普通股股东人数		17				

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	刘文华	19,232,249	0	19,232,249	56.43%	14,424,187	4,808,062	0	0
2	刘佳伟	5,127,500	0	5,127,500	15.04%	3,845,625	1,281,875	0	0
3	深圳市鸿源瑞投资企业（有限合伙）	2,632,500	0	2,632,500	7.72%	0	2,632,500	0	0
4	邢宇博	2,564,251	0	2,564,251	7.52%	1,923,188	641,063	0	0
5	深圳市舵手投资管理企业（有限合伙）	2,437,500	0	2,437,500	7.15%	0	2,437,500	0	0
6	董孟兰	1,455,000	0	1,455,000	4.27%	0	1,455,000	0	0
7	张炎冬	195,000	0	195,000	0.57%	0	195,000	0	0
8	刘鸿庆	130,000	0	130,000	0.38%	97,500	32,500	0	0
9	林春菊	130,000	0	130,000	0.38%	97,500	32,500	0	0
10	林丽水	78,000	0	78,000	0.23%	0	78,000	0	0
合计		33,982,000	-	33,982,000	100%	20,388,000	13,594,000	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

刘文华是深圳市鸿源瑞投资企业（有限合伙）、深圳市舵手投资管理企业（有限合伙）的普通合伙人。

刘文华与刘佳伟是父子关系。

公司股东间除了存在上述关联关系外，其他股东间不存在关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 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
刘文华	董事长、总经理	男	1969年3月	2021年9月20日	2024年9月21日
黄建辉	董事、副总经理	男	1965年11月	2021年9月20日	2024年9月21日
刘佳伟	董事	男	1998年10月	2021年9月20日	2024年9月21日
黄林	董事	女	1985年12月	2021年9月20日	2024年9月21日
丁迁	董事	女	1981年5月	2021年9月20日	2024年9月21日
孔凡军	董事、财务总监、副总经理	男	1970年9月	2021年9月20日	2024年9月21日
刘鸿庆	董事、董事会秘书	女	1988年1月	2021年9月20日	2024年9月21日
肖飞宏	监事会主席	男	1980年10月	2021年9月20日	2024年9月21日
罗焕妹	监事	女	1982年8月	2021年9月20日	2024年9月21日
谭绪英	监事	男	1981年10月	2021年9月20日	2024年9月21日
董事会人数：					7
监事会人数：					3
高级管理人员人数：					4

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

刘文华系机构股东深圳市鸿源瑞投资企业（有限合伙）、深圳市舵手投资管理企业（有限合伙）的普通合伙人，刘佳伟与刘文华父子关系。

孔凡军系股东林春菊配偶。

除了存在上述关联关系外，其他董事、监事、高级管理人员与股东之间不存在关联关系。

(二) 变动情况

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
黄建辉	董事	新任	董事、副总经理	任命
孔凡军	董事、财务总监	新任	董事、财务总监、副总经理	任命

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

1、 报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

适用 不适用

2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历等情况：

黄建辉，男，1965年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于辽宁大学工商管理学院，经济学博士。1988年7月至1996年8月就职于航空航天工业部沈阳飞机设计研究所强度室；1996年9月至2001年2月，先后在平安信托、平安证券、平安保险集团总部工作，任中国平安保险股份有限公司投资管理委员会执行秘书、投资管理中心高级投资经理；2001年3月至2013年9月，先后担任中信海洋直升机股份有限公司副总经济师、董事会秘书；2013年10月至2017年8月，任深圳市新灏益投资管理有限公司总经理；2017年9月至2018年7月，任深圳市领深信息技术有限公司总经理；2018年9月至2022年3月，担任公司董事、子公司总经理；2022年4月至今，担任工作董事、副总经理。

孔凡军，男，1970年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，毕业于湖南农业大学。1993年11月至1996年10月，担任百亨电阻（深圳）有限公司财务主管；1996年11月至2003年5月，担任深圳旺达彩印包装有限公司财务主管；2003年6月至2007年9月，担任伟成集团（深圳）有限公司行政总监；2007年10月至2015年5月，担任深圳市安思科科技有限公司财务总监；2017年1月至2022年5月，担任南深股份董事、财务总监；2022年6月至今，担任南深股份董事、财务总监、副总经理。

（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	期末人数
管理人员	54	56
行政人员	100	127
销售人员	46	52
财务人员	11	8
技术人员	179	177
员工总计	390	420

（二）核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	4	0	0	4

核心员工的变动情况：

报告期内，公司核心员工未发生变动。

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	7,213,434.18	1,669,937.09
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		1,000.00	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、2	24,840,807.33	16,825,014.68
应收款项融资			
预付款项	五、3	1,224,064.85	851,948.51
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	27,792,900.17	29,372,924.00
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	五、5	-	416,107.06
流动资产合计		61,072,206.53	49,135,931.34
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	五、6	3,005,975.13	3,261,891.09
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、7	51,379,274.95	53,764,954.04
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、8	38,147,443.79	40,469,190.76
递延所得税资产	五、9	2,371.14	3,343.14
其他非流动资产			
非流动资产合计		92,535,065.01	97,499,379.03
资产总计		153,607,271.54	146,635,310.37
流动负债：			
短期借款	五、10	28,354,999.93	10,934,999.99
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、11	8,567,637.20	12,733,812.40
预收款项	五、13	2,103,920.00	
合同负债	五、12	250,000.00	953,300.99
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、14	2,873,695.03	2,495,948.30
应交税费	五、15	503,178.20	3,295,106.75
其他应付款	五、16	8,886,104.08	15,118,904.00
其中：应付利息			
应付股利		3,408,340.00	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、17	872,616.30	7,483,148.83
其他流动负债	五、18	-	56,699.01
流动负债合计		52,412,150.74	53,071,920.27
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、19	50,909,330.81	47,501,565.02
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		-	29,638.66
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		50,909,330.81	47,531,203.68
负债合计		103,321,481.55	100,603,123.95
所有者权益：			
股本	五、20	34,083,400.00	34,083,400.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、21	910,813.96	910,813.96
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、22	1,275,048.40	1,275,048.40
一般风险准备			
未分配利润	五、23	13,915,705.56	10,887,585.62
归属于母公司所有者权益合计		50,184,967.92	47,156,847.98
少数股东权益		100,822.07	-1,124,661.56
所有者权益合计		50,285,789.99	46,032,186.42
负债和所有者权益总计		153,607,271.54	146,635,310.37

法定代表人：刘文华

主管会计工作负责人：孔凡军

会计机构负责人：林丽水

(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		5,723,120.90	1,237,584.96
交易性金融资产			-
衍生金融资产			-
应收票据			-
应收账款	十二、1	2,313,268.50	7,546,931.88
应收款项融资			-
预付款项		548,546.03	272,248.39
其他应收款	十二、2	64,059,024.05	45,248,857.30

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		72,643,959.48	54,305,622.53
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	31,420,000.00	31,020,000.00
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		263,679.53	354,991.75
在建工程			-
生产性生物资产			-
油气资产			-
使用权资产		934,822.72	1,430,616.76
无形资产			-
开发支出			-
商誉			-
长期待摊费用		261,379.20	404,566.02
递延所得税资产		2,371.14	2,371.14
其他非流动资产			-
非流动资产合计		32,882,252.59	33,212,545.67
资产总计		105,526,212.07	87,518,168.20
流动负债：			-
短期借款		24,524,999.93	10,934,999.99
交易性金融负债			-
衍生金融负债			-
应付票据			-
应付账款		10,791,515.44	1,878,219.22
预收款项		5,000.00	-
合同负债		250,000.00	953,300.99
卖出回购金融资产款			-
应付职工薪酬		987,955.28	728,769.98
应交税费		681,399.69	1,697,923.11
其他应付款		20,753,400.31	26,077,997.27
其中：应付利息			-

应付股利		3,408,340.00	-
持有待售负债			-
一年内到期的非流动负债		492,687.13	988,481.17
其他流动负债			56,699.01
流动负债合计		58,486,957.78	43,316,390.74
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		571,326.98	538,938.61
长期应付款			-
长期应付职工薪酬			-
预计负债			29,638.66
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		571,326.98	568,577.27
负债合计		59,058,284.76	43,884,968.01
所有者权益：			
股本		34,083,400.00	34,083,400.00
其他权益工具			-
其中：优先股			-
永续债			-
资本公积		910,813.96	910,813.96
减：库存股			-
其他综合收益			-
专项储备			-
盈余公积		1,275,048.40	1,275,048.40
一般风险准备			-
未分配利润		10,198,664.95	7,363,937.83
所有者权益合计		46,467,927.31	43,633,200.19
负债和所有者权益合计		105,526,212.07	87,518,168.20

（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		194,111,070.79	203,678,546.10
其中：营业收入	五、24	194,111,070.79	203,678,546.10

利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		189,515,317.53	197,572,907.22
其中：营业成本	五、24	168,742,541.47	178,961,463.79
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、25	259,280.98	184,087.41
销售费用	五、26	4,776,745.64	4,163,729.51
管理费用	五、27	13,787,789.70	13,774,004.50
研发费用			
财务费用	五、28	1,948,959.74	489,622.01
其中：利息费用		621,786.28	354,362.03
利息收入		7,939.04	6,227.86
加：其他收益	五、29	-128,266.19	24,941.09
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-128,266.19	
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）		3,888.00	
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）		4,471,375.07	6,130,579.97
加：营业外收入	五、30	2,624,859.30	122,317.64
减：营业外支出	五、31	179,739.76	83,077.38
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,916,494.61	6,169,820.23
减：所得税费用	五、32	124,193.53	97,493.56
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,792,301.08	6,072,326.67
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-	-
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-43,100.40	-315,701.21

2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		6,835,401.48	6,388,027.88
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		6,792,301.08	6,072,326.67
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		6,835,401.48	6,388,027.88
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-43,100.40	-315,701.21
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.20	0.19
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：刘文华

主管会计工作负责人：孔凡军

会计机构负责人：林丽水

（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	173,448,831.40	173,715,010.96
减：营业成本	十二、4	157,103,726.03	154,611,006.32
税金及附加		255,337.31	133,975.93
销售费用		4,356,847.72	3,112,305.18
管理费用		6,691,668.50	7,222,717.00
研发费用			-
财务费用		662,857.25	392,263.80

其中：利息费用		595,228.80	354,362.03
利息收入		6,786.25	5,633.88
加：其他收益			-
投资收益（损失以“-”号填列）		-128,266.19	24,941.09
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-128,266.19	-
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）			-
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,250,128.40	8,267,683.82
加：营业外收入		2,369,745.71	112,828.98
减：营业外支出		179,737.41	8,407.86
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,440,136.70	8,372,104.94
减：所得税费用		197,069.58	97,493.56
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,243,067.12	8,274,611.38
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		6,243,067.12	8,274,611.38
（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		6,243,067.12	8,274,611.38
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		192,691,963.17	191,647,060.17
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		2,247,768.57	
收到其他与经营活动有关的现金	五、33	65,597,740.32	82,859,456.30
经营活动现金流入小计		260,537,472.06	274,506,516.47
购买商品、接受劳务支付的现金		165,103,704.40	163,859,258.42
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		18,741,878.61	15,451,867.40
支付的各项税费		5,927,429.63	2,168,138.25
支付其他与经营活动有关的现金	五、33	78,612,099.73	104,631,531.62
经营活动现金流出小计		268,385,112.37	286,110,795.69
经营活动产生的现金流量净额		-7,847,640.31	-11,604,279.22
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	36,180,000.00
取得投资收益收到的现金		-	24,941.09
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		-	36,204,941.09
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		194,118.97	258,443.67
投资支付的现金		1,000.00	36,180,000.00
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		382,912.65	
投资活动现金流出小计		578,031.62	36,438,443.67
投资活动产生的现金流量净额		-578,031.62	-233,502.58
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		47,151,538.30	15,990,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		47,151,538.30	15,990,000.00
偿还债务支付的现金		32,561,538.36	9,748,583.36
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		620,830.92	416,235.78
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		33,182,369.28	10,164,819.14
筹资活动产生的现金流量净额		13,969,169.02	5,825,180.86
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		5,543,497.09	-6,012,600.94
加：期初现金及现金等价物余额		1,669,937.09	8,307,238.66
六、期末现金及现金等价物余额		7,213,434.18	2,294,637.72

法定代表人：刘文华

主管会计工作负责人：孔凡军

会计机构负责人：林丽水

(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		181,146,278.38	177,753,662.51
收到的税费返还		2,247,019.04	-
收到其他与经营活动有关的现金		62,475,465.80	80,441,058.59
经营活动现金流入小计		245,868,763.22	258,194,721.10
购买商品、接受劳务支付的现金		148,466,727.45	160,382,821.49
支付给职工以及为职工支付的现金		6,512,980.01	6,863,618.77
支付的各项税费		4,277,645.28	1,422,504.64
支付其他与经营活动有关的现金		94,712,130.91	96,857,692.71

经营活动现金流出小计		253,969,483.65	265,526,637.61
经营活动产生的现金流量净额		-8,100,720.43	-7,331,916.51
二、投资活动产生的现金流量：			-
收回投资收到的现金			36,180,000.00
取得投资收益收到的现金			24,941.09
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			36,204,941.09
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			36,180,000.00
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		382,912.65	-
投资活动现金流出小计		382,912.65	36,180,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-382,912.65	24,941.09
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		46,151,538.30	15,990,000.00
发行债券收到的现金			-
收到其他与筹资活动有关的现金			-
筹资活动现金流入小计		46,151,538.30	15,990,000.00
偿还债务支付的现金		32,561,538.36	9,633,583.34
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		620,830.92	354,362.03
支付其他与筹资活动有关的现金			-
筹资活动现金流出小计		33,182,369.28	9,987,945.37
筹资活动产生的现金流量净额		12,969,169.02	6,002,054.63
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		4,485,535.94	-1,304,920.79
加：期初现金及现金等价物余额		1,237,584.96	2,149,302.92
六、期末现金及现金等价物余额		5,723,120.90	844,382.13

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 checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
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：

报告期内财务报表的合并范围发生变化：注销1家一级子公司深圳市南深实业发展有限公司，不在纳入合并范围。

(二) 财务报表项目附注

深圳市南深人力资源股份有限公司

二〇二二年半年度

财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

深圳市南深人力资源股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）于2003年7月11日取

得企业法人营业执照，现社会统一信用代码为：91440300752507410U，法人代表：刘文华。

公司类型：非上市股份有限公司。2016年2月2日，经全国中小企业股份转让系统公司股转系统函[2016]597号《关于同意深圳市南深人力资源股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》，同意公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌。证券简称：南深股份，证券代码：836122。

公司地址：深圳市南山区粤海街道深圳湾科技生态园9栋B座8层10、11号，现公司注册资本人民币3,408.34万元，营业期限为永续经营。

（二）营业期限

成立日期：2003年7月11日

营业期限：长期

（三）公司业务性质和主要经营活动

公司经营范围：一般经营项目：为酒店提供管理服务；为餐饮企业提供管理服务；清洁服务；房屋租赁。许可经营项目：人才供求信息咨询、人才资源开发与管理咨询、委托推荐和招聘、择业指导、职业规划、人才评测、高级人才寻聘、人事诊断、现场招聘、举办人才交流会，劳务派遣；物业管理；园林绿化工程；国内快递（邮政企业专营业务除外）；普通货运；货物专用运输（集装箱）；仓储服务；货物装卸；劳务外包。

公司所处行业属于“商务服务业”之“人力资源服务”。

公司主营业务以劳务派遣、劳务外包为主。

（四）财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于2022年08月23日批准报出。

（五）合并财务报表范围

截至2022年06月30日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
深圳市领深信息技术有限公司
深圳市南深文化传媒有限公司
长沙南深人力资源有限公司
南深（贵州）产学研有限公司
南深（惠州）人力资源有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

公司以持续经营为基础，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——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

2. 持续经营

本公司无影响持续经营能力的事项，预计未来十二个月内具备持续经营的能力，本公司的财务报表系在持续经营为假设的基础上编制。

三、重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所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、所有者权益变动和现金流量等有关信息。。

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

本公司采用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

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

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担

的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

6. 合并财务报表的编制方法

（1）合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

（2）合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

①增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在

最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

②处置子公司或业务

I 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

II 分步处置子公司

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

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司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处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

③购买子公司少数股权

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

④不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

8. 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

9. 外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

（2）外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或：采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。提示：若采用此种方法，应明示何种方法何种口径）折算。

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

10. 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

（1）金融工具的分类

金融资产和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资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

（2）金融工具的确认依据和计量方法

a.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

b.持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

c.应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

d.可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

e.其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

(3)金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终

止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

a.所转移金融资产的账面价值；

b.因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

a.终止确认部分的账面价值；

b.终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

(4)金融负债终止确认条件

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

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

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

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

(5)金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

(6)金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

a.可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

本公司对可供出售债务工具投资减值的认定标准为：债务工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使债务工具投资人可能无法收回投资成本。

本公司对可供出售权益工具投资减值的认定标准为：权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

本公司对可供出售权益工具投资的公允价值下跌“严重”的标准为：一般而言，对于在流动性良好的市场上交易活跃的权益性投资，超过 50%的跌幅则认为属于严重下跌。

公允价值下跌“非暂时性”的标准为：一般而言，如果连续下跌时间超过 6 个月，则认为属于“非暂时性下跌”。

b.持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

11. 应收票据

本公司对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本附注三 / 10(6)金融工具减值。

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 应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
------	---------	------

无风险银行承兑 票据组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生 票据违约，信用损失风险极低，在短期内 履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验 不计提坏账准备
-----------------	---	-----------------------

12. 应收款项

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三 / 10（6）金融工具减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的应收账款单独确定其信用损失。

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，在组合基础上计算预期信用损失。

（1）单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：

单项金额超过 100 万元（含 100 万元）的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

（2）按信用风险特征①组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据		
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合	
内部业务组合②	内部业务形成的应收款项具有类似信用风险特征	
按组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法）		
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备	
内部业务组合	除存在客观证据表明无法收回外，不对应收内部款项计提坏账准备	

① 信用风险特征：据债务人还款能力及还款意愿来分类。

② 内部业务组合：是指押金、关联单位往来及员工内部往来等风险和性质相近的业务组合。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
----	-------------	--------------

0-6 个月(含 6 个月)	0.00	0.00
6-12 个月 (含 1 年)	5.00	5.00
1-2 年 (含 2 年)	10.00	10.00
2-3 年 (含 3 年)	30.00	30.00
3 年以上	100.00	100.00

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由：对单项金额不重大但个别信用风险特征明显不同，已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况。

坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

13. 应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三 / 10(6).金融工具减值

14. 存货

(1) 存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、在产品、委托加工物资、在途物资、发出商品等。

(2) 发出存货的计价方法

库存商品、发出商品和在产品成本包括原材料、直接人工、其他直接成本以及按正常生产能力下适当比例分摊的间接生产成本，还包括相关的利息支出。各类存货的购入与入库按实际成本计价,发出按月末一次加权平均计价。

(3) 不同类别存货可变现净值的确定依据

年末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；需要经过加工的材料存货，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要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

年末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本年年末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

(4) 存货的盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品、包装物领用时采用一次转销法；

15.长期股权投资

(1) 共同控制、重大影响的判断标准

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

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

(2) 初始投资成本的确定

①企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始

投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

②其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

③后续计量及损益确认方法

I 成本法核算的长期股权投资

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

II 权益法核算的长期股权投资

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

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

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其

他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三 5.同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三 6.合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益（提示：应明确该等长期权益的具体内容和认定标准）账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

③长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、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，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；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间的

差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认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。

16. 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量

对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

17. 固定资产

（1）确认条件

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。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	40	5.00	2.375
办公设备	年限平均法	5	5.00	19.00
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00
电子设备	年限平均法	5	5.00	19.00

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

a.租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；b.公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；c.租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；d.租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者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，其差额作为未确认的融资费。

18.在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

19.借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- a.资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- b.借款费用已经发生；
- c.为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用

停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

（3）暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

（4）借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

20.无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

①无形资产的计价方法

a.公司取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，

除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

b.后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

(2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项 目	预计使用寿命
管理软件	5 年

每年度终了，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。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

每年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核，年末无使用寿命不确定的无形资产。

②内部研究开发支出会计政策

1.划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

2.开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

21. 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

22. 长期待摊费用

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

（1）摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

（2）摊销年限

a.固定资产改良支出按该固定资产的剩余使用年限摊销；

b.其他费用按受益年限分 3-5 年平均摊销。

23.职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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。

（2）离职后福利的会计处理方法

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、失业保险以及年金等，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。

（3）辞退福利的会计处理方法

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。

24. 预计负债

（1）预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- a.该义务是本公司承担的现时义务；
- b.履行该义务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。

（2）各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

25.收入

（1）收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(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。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

（2）特定交易的收入处理原则

①附有销售退回条款的合同

在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债。

销售商品时预期将退回商品的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，在“应收退货成本”项下核算。

②附有质量保证条款的合同

评估该质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独的服

务。公司提供额外服务的，则作为单项履约义务，按照收入准则规定进行会计处理；否则，质量保证责任按照或有事项的会计准则规定进行会计处理。

（3）收入确认的具体方法

本公司的收入主要有服务费收入、劳务派遣收入、招聘收入、外包收入收入四大类。服务费收入，按与客户确认的每月提供劳务派遣人员的数量及合同单价确认收入。劳务派遣收入，按客户核算的劳务派遣人员工资结算单及管理费作为确认收入的依据。招聘收入，提供招聘服务向客户收取的人员招聘费用确认收入。外包收入，按与客户确认的每月提供的劳务结算量确认收入。

26. 政府补助

（1）类型

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

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

（2）会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

①财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

②财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

27. 递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

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

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

28. 租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

①公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

②公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

（2）融资租赁的会计处理方法

①融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者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，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

②融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与

出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

29. 重要会计政策和会计估计变更

(1)重要会计政策变更

本报告期公司无会计政策变更。

(2)重要会计估计变更

本报告期公司无主要会计估计变更。

四、税项

1. 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
		2021 年度
增值税	按税法规定计算的应税劳务收入为基础计征	5%、6%、9%
城市维护建设税	按实际缴纳流转税税额计征	7.00%
教育费附加	按实际缴纳流转税税额计征	3.00%
地方教育附加	按实际缴纳流转税税额计征	2.00%
企业所得税	按应纳税所得额计征	25.00%

2. 税收优惠

无。

五、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

1. 货币资金

项 目	2022.06.30	2021.12.31
现金	59,750.02	5,393.32
银行存款	7,153,684.16	1,664,543.77
合 计	7,213,434.18	1,669,937.09

2.应收账款

(1) 按账龄披露应收账款

项 目	2022.06.30	2021.12.31
0-6 个月(含 6 个月)	24,840,807.33	16,704,661.73

项 目	2022.06.30	2021.12.31
6-12月(含1年)		
1-2年(含2年)		133,725.50
小计	24,840,807.33	16,838,387.23
减：坏账准备		13,372.55
合 计	24,840,807.33	16,825,014.68

(2) 按坏账准备计提方法分类披露

种类	2022.06.30				净额
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	24,840,807.33	100			24,840,807.33
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	24,840,807.33	100			24,840,807.33

种类	2021.12.31				净额
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	16,838,387.23	100.00	13,372.55	0.08	16,825,014.68
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	16,838,387.23	100.00	13,372.55	0.08	16,825,014.68

(3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2022.06.30				净额
	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	
0-6个月(含6个月)	24,840,807.33	100.00			24,840,807.33
6-12月(含1年)					
1-2年(含2年)					-

合 计	24,840,807.33	100.00			24,840,807.33
-----	---------------	--------	--	--	---------------

账 龄	2021.12.31				
	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	净额
0-6 个月(含 6 个月)	16,838,387.23	100.00	13372.55	0.08	16,825,014.68
6-12 月 (含 1 年)					
1-2 年 (含 2 年)					-
合 计	16,838,387.23	100.00			16,825,014.68

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期转回坏账金额 13,372.55。

(5) 本期无实际核销的应收账款。

(6) 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	是否关联方	账面余额	账龄	占总额的比例 (%)	坏账准备余额
贵航高级技工学校	否	22,416,138.83	6 个月以内	90.24	
优力胜邦质量检测(上海)有限公司深圳分公司	否	861,775.30	6 个月以内	3.47	
深圳市展鹏信息咨询有限公司	否	462,404.38	6 个月以内	1.86	
深圳市机场股份有限公司	否	213,458.26	6 个月以内	0.86	
纬创资通(中山)有限公司	否	133,180.43	6 个月以内	0.54	
合计		24,086,957.20		96.97	

3. 预付账款

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	2022.06.30		2021.12.31	
	金额	占总额比例(%)	金额	占总额比例(%)
0-6 个月(含 6 个月)	1,224,064.85	100	851,948.51	100
6-12 月 (含 1 年)				
1-2 年 (含 2 年)				
合计	1,224,064.85	100	851,948.51	100

(2) 按预付对象归集的期末余额较大的预付款情况

单位名称	是否关联方	账面余额	账龄	占总额的比例 (%)
贵阳白云荣华庄园	否	534,000.00	0-6个月	43.63
供电局工资	否	127,075.60	0-6个月	10.38
雷国	否	112,500.00	0-6个月	9.19
李鑫	否	100,000.00	0-6个月	8.17
中建三局工资	否	65,629.10	0-6个月	5.36
合计		939,204.70		76.73

4.其他应收款

项 目	2022.06.30	2021.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	27,792,900.17	29,372,924.00
合 计	27,792,900.17	29,372,924.00

(1) 其他应收款

①按账龄披露

项目	2022.06.30	2021.12.31
0-6个月(含6个月)	5,233,537.71	20,478,492.70
6-12月(含1年)	0.00	0
1-2年(含2年)	17,459,834.21	7,018,715.59
2至3年	5,059,741.25	1,585,798.16
3至4年	39,787.00	289,917.55
小计	27,792,900.17	29,372,924.00
减：坏账准备		
项目	27,792,900.17	29,372,924.00

②其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2022.06.30	2021.12.31
往来款	4,045,948.52	4,272,991.66
保证金及押金	20,083,416.98	22,174,572.32

代垫费用	3,240,112.45	2,925,360.02
借款备用金	423,422.22	
合计	27,792,900.17	29,372,924.00

③按坏账准备计提方法分类披露

种类	2022.06.30				净额
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提预期信用损失的其他应收款					
按信用风险特征组合计提预期信用损失的其他应收款	27,792,900.17	50.00			27,792,900.17
其中：账龄组合	4,045,948.52	13.77			4,045,948.52
内部业务组合	23,746,951.65	80.85			23,746,951.65
单项金额虽不重大但单项计提预期信用损失的其他应收款					
合计	55,585,800.34	100			55,585,800.34

种类	2021.12.31				净额
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提预期信用损失的其他应收款					
按信用风险特征组合计提预期信用损失的其他应收款	29,372,924.00	10.00			29,372,924.00
其中：账龄组合	4,272,991.66	14.55			4,272,991.66
内部业务组合	25,099,932.34	85.45			25,099,932.34
单项金额虽不重大但单项计提预期信用损失的其他应收款					
合计	29,372,924.00	100.00			29,372,924.00

④按组合计提预期信用损失的其他应收款

a 账龄组合

账 龄	2022.06.30				
	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	净额
0-6 个月(含 6 个月)	4,045,948.52	100.00			4,045,948.52
合 计	4,045,948.52	100.00			4,045,948.52

账 龄	2021.12.31				
	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	净额
0-6 个月(含 6 个月)	4,272,991.66	100.00			4,272,991.66
合 计	4,272,991.66	100.00			4,272,991.66

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占总额的比例(%)	坏账准备期末余额	是否为关联方
贵航高级技工学校	保证金及押金	11,359,000.00	1-2 年 (含 2 年)	40.87		否
贵阳市神农医药职业技术学校	保证金及押金	7,398,250.90	1-2 年 (含 2 年)	26.62		否
代缴社保金	代垫费用	2,399,886.25	0-6 个月	8.63		否
深圳市机场国内货站有限公司	保证金及押金	1,000,000.00	1-2 年 (含 2 年)	3.60		否
代缴公积金	代垫费用	809,741.30	0-6 个月	2.91		否
合计	—	22,966,878.45	—	82.63		

5. 其他流动资产

项目	2022.06.30	2021.12.31
增值税待抵扣进项税额		
待摊费用		416,107.06
合计	-	416,107.06

6. 固定资产

项目	办公设备	电子设备	运输设备	工器具及家具	合计
一、账面原值					

项目	办公设备	电子设备	运输设备	工器具及家具	合计
1.期初余额	1,049,699.62	1,189,005.37	947,161.32	2,972,531.11	6,158,397.42
2.本期增加金额	27,900.00	18,000.00	-	152,938.00	198,838.00
(1) 购置	27,900.00	18,000.00		152,938	198,838.00
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 资产改造计入在建工程					
4.期末余额	1,077,599.62	1,207,005.37	947,161.32	3,125,469.11	6,357,235.42
二、累计折旧					
1.期初余额	823,091.92	741,442.18	840,224.44	491,747.79	2,896,506.33
2.本期增加金额	67,975.02	97,771.72	9,165.97	279,841.25	454,753.96
(1) 计提	67,975.02	97,771.72	9,165.97	279,841.25	454,753.96
(2) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	891,066.94	839,213.90	849,390.41	771,589.04	3,351,260.29
三、减值准备					
1.期初余额					
2.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	186,532.68	367,791.47	97,770.91	2,353,880.07	3,005,975.13
2.期初账面价值	226,607.70	447,563.19	106,936.88	2,480,783.32	3,261,891.09

说明：公司不存在未办妥产权证书的固定资产情况。

7.使用权资产

(1) 明细情况

项目	2022.06.30	2021.12.31
----	------------	------------

8. 使用权资产	51,379,274.95	53,764,954.04
合计	51,379,274.95	53,764,954.04

(2) 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		-
(1) 年初余额	59,544,678.07	59,544,678.07
(2) 本期增加金额		-
(3) 本期减少金额		-
(4) 期末余额	59,544,678.07	59,544,678.07
2. 累计折旧		-
(1) 年初余额	5,779,724.03	5,779,724.03
(2) 本期增加金额	2,385,679.09	2,385,679.09
(3) 本期减少金额		-
(4) 期末余额	8,165,403.12	8,165,403.12
3. 减值准备		-
(1) 年初余额		-
(2) 本期增加金额		-
(3) 本期减少金额		-
(4) 期末余额		-
4. 账面价值		-
(1) 期末账面价值	51,379,274.95	51,379,274.95
(2) 年初账面价值	53,764,954.04	53,764,954.04

8. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2022.06.30
装修费	40,469,190.76	51,362.41	2,373,109.38		38,147,443.79
合计	40,469,190.76	51,362.41	2,373,109.38		38,147,443.79

9. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2022.06.30		2021.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,371.14	9,484.56	3,343.14	13,372.55
合计	2,371.14	9,484.56	3,343.14	13,372.55

10. 短期借款

项目	2022.06.30	2021.12.30
信用借款	8,000,000.00	6,874,999.99
担保借款	20,354,999.93	4,060,000.00
合计	28,354,999.93	10,934,999.99

截至 2022 年 06 月 30 日止，本公司无已逾期未偿还的短期借款情况。

11. 应付账款

项目	2022.06.30	2021.12.30
应付货款	8,567,637.20	12,733,812.40
合计	8,567,637.20	12,733,812.40

12. 合同负债

项目	2022.06.30	2021.12.30
预收合同款项	250,000.00	953,300.99
合计	250,000.00	953,300.99

13. 预收账款

项目	2022.06.30	2021.12.30
预收款项	2,103,920.00	-
合计	2,103,920.00	-

14. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示如下：

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.06.30
一、短期薪酬	2,495,948.30	19,141,015.51	18,763,268.78	2,873,695.03
二、离职后福利-设定提存计划		1,570,509.09	1,570,509.09	
三、辞退福利				

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.06.30
四、一年内到期的其他福利				
合计	2,495,948.30	20,711,524.60	20,333,777.87	2,873,695.03

(2) 短期薪酬列示如下：

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.06.30
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	2,495,948.30	17,911,955.39	17,534,208.66	2,873,695.03
(2) 职工福利费		72,800.00	72,800.00	-
(3) 社会保险费		867,532.42	867,532.42	-
其中：医疗保险费		814,761.46	814,761.46	-
工伤保险费		37,385.73	37,385.73	-
生育保险费		15,385.23	15,385.23	-
其他		-	-	-
(4) 住房公积金		288,727.70	288,727.70	-
(5) 工会和教育经费		-	-	-
合计	2,495,948.30	19,141,015.51	18,763,268.78	2,873,695.03

(3) 设定提存计划列示

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2021.06.30
一、基本养老保险费		1,518,672.13	1,518,672.13	
二、失业保险费		51,836.96	51,836.96	
三、企业年金缴纳				
合计		1,570,509.09	1,570,509.09	

15. 应交税费

项目	2022.06.30	2021.12.31
增值税	-64,983.50	999,703.91
城建税	16,818.39	64,018.33
教育费附加	7,207.89	30,145.15
地方教育费附加	4,805.25	20,096.76
企业所得税	111,935.00	1,917,837.77

项目	2022.06.30	2021.12.31
个人所得税	427,395.17	263,304.83
合计	503,178.20	3,295,106.75

16.其他应付款

项目	2022.06.30	2021.12.31
应付股利	3,408,340.00	
应付利息		
其他应付款	5,477,764.08	15,118,904.00
合计	8,886,104.08	15,118,904.00

(1) 其他应付款

项目	2022.06.30	2021.12.31
其他费用类	1,964,764.08	4,070,752.26
非关联方往来款	2,863,000.00	2,718,151.74
关联方往来款	650,000.00	8,330,000.00
暂收款		
合计	5,477,764.08	15,118,904.00

17 一年内到期的租赁负债

项目	2022.06.30	2021.12.31
一年内到期的租赁负债	872,616.30	7,483,148.83
合计	872,616.30	7,483,148.83

18.其他流动负债

项目	2022.06.30	2021.12.31
待转销项税额		56,699.01
合计		56,699.01

19.租赁负责

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.06.30
租赁负债	54,984,713.85		4,075,383.04	50,909,330.81
减：一年内到期的租赁负债	7,483,148.83			
合计	47,501,565.02		4,075,383.04	50,909,330.81

20.实收资本（股本）

项目	2021.12.31	本期变动增（+）减（-）					2022.06.30
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	34,083,400.00						34,083,400.00

21.资本公积（股本溢价）

期末资本公积变动列示如下：

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.06.30
股本溢价	910,813.96			910,813.96
合计	910,813.96			910,813.96

22.盈余公积

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.06.30
法定盈余公积	1,275,048.40			1,275,048.40
合计	1,275,048.40			1,275,048.40

23.未分配利润

期末公司未分配利润列示如下：

项目	2022.06.30	
	金额	提取或分配比例
上年年末余额	10,887,585.62	
加：年初数调整		
本期年初余额	10,887,585.62	
加：本期归属于母公司的净利润	6,835,401.48	
减：提取法定盈余公积		按母公司净利润的 10.00%提取
应付普通股股利	3,408,340.00	
转作股本的普通股股利		
加：其他转入	-398,941.54	对子公司持股比例变化
加：盈余公积弥补亏损		
本期年末余额	13,915,705.56	

24. 营业收入和营业成本

项目	2022年1-6月		2021年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	194,111,070.79	168,742,541.47	203,678,546.10	178,961,463.79
其他业务				
合计	194,111,070.79	168,742,541.47	203,678,546.10	178,961,463.79

25 税金及附加

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
城市维护建设税	147,704.38	109,548.89
教育费附加	63,423.77	44,262.30
地方教育附加	42,282.53	27,765.72
印花税	1,730.30	1,130.50
车船使用税	4,140.00	1,380.00
合计	259,280.98	184,087.41

26. 销售费用

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
职工薪酬	3,909,771.75	3,444,898.92
汽车费用	102,660.63	280,745.30
业务招待费	149,266.18	132,069.31
差旅费	65,654.99	224,882.76
折旧费用	1,570.80	41,916.24
软件摊销	-	15,900.00
广告费及信息服务费	2,657.00	-
合计	545,164.29	23,316.98

27. 管理费用

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
办公费	695,644.10	490,819.93
差旅费	169,898.35	223,402.77
业务招待费	66,556.30	192,867.28
财产保险费	902,565.94	293,292.50
交通费	172,899.39	67,631.12

项目	2022年 1-6 月	2021年 1-6 月
职工薪酬	7,341,989.88	6,954,549.97
租金及管理费	380,966.04	1,680,392.97
电话费	66,583.26	59,853.56
折旧费	1,117,952.68	346,824.31
水电费	956,244.20	866,106.18
装修摊销费用	555,013.73	265,637.40
软件摊销费用	-	6,790.24
中介咨询服务费	1,361,475.83	2,325,836.27
合 计	13,787,789.70	13,774,004.50

28.财务费用

项目	2022年 1-6 月	2021年 1-6 月
利息支出	1,906,480.06	456,230.79
减：利息收入	7,939.04	9,448.95
银行手续费	50,418.72	42,840.17
使用权资产未确认融资费用	1,284,693.78	
合 计	1,948,959.74	489,622.01

29. 其他收益

项目	2022年 1-6 月	2021年 1-6 月
理财产品的投资收益	-	24,941.09
合 计	-	24,941.09

30.营业外收入

项目	2022年 1-6 月	2021年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额
政府补贴收入	2,369,745.71	122,317.64	2,369,745.71
其他	255,113.59		255,113.59
合 计	2,624,859.30	122,317.64	2,624,859.30

31.营业外支出

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
罚款滞纳金	50.00	
合同罚款		
其他	179,689.76	83,077.38
合计	179,739.76	83,077.38

32.所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
按税法及相关规定计算的当期所得税	124,193.53	
递延所得税调整		
合计	124,193.53	

(2) 会计利润与所得税费用调整过程：

项目	2022年1-6月
利润总额	6,916,494.61
按法定/适用税率计算的所得税费用	124,193.53
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	
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	
费用加计扣除的影响	
所得税费用	124,193.53

33. 现金流量表附注

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
往来款	65,597,740.32	82,732,103.40
政府补助收入		127,352.90
其他		

项目	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
合 计	65,597,740.32	82,859,456.30

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
付现管理费用、销售费用	5,638,236.50	17,721,500.74
银行手续费	50,418.72	490,451.81
支付往来款	72,743,704.75	86,336,501.69
营业外支出	179,739.76	83,077.38
合 计	78,612,099.73	104,631,531.62

34. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	6,792,301.08	9,110,622.32
加：少数股东损益（亏损以“－”填列）	-43,100.40	-492,815.70
计提的资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	454,753.96	458,895.09
使用权资产折旧	2,385,679.09	
无形资产摊销		
长期待摊费用及长期资产摊销	2,373,109.38	916,823.37
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）		
固定资产报废损失		
公允价值变动损失（减：收益）		
财务费用	1,948,959.74	416,235.78
投资损失（减：收益）	128,266.19	
递延所得税资产减少（减：增加）		
递延所得税负债增加（减：减少）		
存货的减少（减：增加）		
经营性应收项目的减少（减：增加）	6,435,768.82	23,290,833.78

补充资料	2022年1-6月	2021年1-6月
经营性应付项目的增加（减：减少）	-28,323,378.17	-45,304,873.83
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-7,847,640.31	-11,604,279.22
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动		
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增加情况：		
现金的期末余额	7,213,434.18	2,294,637.22
减：现金的期初余额	1,669,937.09	8,307,238.66
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	5,543,497.09	-6,012,600.94

(2) 现金和现金等价物的构成：

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
一、现金	7,213,434.18	2,294,637.72
其中：库存现金	59,750.02	110,181.43
可随时用于支付的银行存款	7,153,684.16	2,294,637.72
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	7,213,434.18	2,294,637.72

六、合并范围的变更

（一）非同一控制下企业合并

无。

（二）同一控制下企业合并

无。

（三）处置子公司

本报告期内注销 1 家一级子公司深圳市南深事业发展有限公司。

（四）其他原因的合并范围变动

本报告期无变动。

七、在其他主体中的权益

（一）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	
深圳市领深人才信息技术有限公司	深圳	深圳	技术开发、技术转让、技术咨询；基础软件服务；应用软件服务；销售计算机、软件及辅助设备；企业形象策划；企业管理咨询、商务信息咨询；从事广告业务；大数据信息咨询服务。	100.00		投资
深圳市南深文化传媒有限公司	深圳	深圳	般经营项目是：文化创意策划；企业形象策划；承办展览展示；会议会务服务；市场营销策划；商务信息咨询（不含限制项目）；企业管理服务（不含投资及资产管理）	60.00		投资
长沙南深人力资源有限公司	长沙	长沙	人力资源服务外包。	90.00		投资
南深（贵州）产学研有限公司	贵州	贵阳	人力资源服务、学校管理	100.00		投资
南深（惠州）人力资源有限公司	广东	惠州	人力资源服务	51.00		投资

2、三级子公司情况

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	
贵阳市南深教育科技有限公司	贵阳	贵阳	市场主体自主选择经营。	100.00		投资

（二）在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无。

（三）在合营企业或联营企业中的权益

无。

（四）在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

八、关联方及关联交易

1、存在控制关系的关联方

股东名称	关联关系	类型	对本公司持股比例	对本公司表决权比例
刘文华	股东、实际控制人	自然人	56.4270%	71.3100%

2、本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七、在其他主体中的权益。

3、本公司投资的其他公司情况

无。

4、本公司的合营企业和联营企业情况

无。

5、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	备注
刘佳伟	自然人股东、董事	实控人的一致行动人
邢宇博	自然人股东	
深圳市舵手投资管理企业（有限合伙）	股东	
深圳市鸿源瑞投资企业（有限合伙）	股东	
黄建辉	董事、副总经理	
丁迁	董事	
黄林	董事	
孔凡军	董事、财务总监	
刘鸿庆	董事、董事会秘书	
罗焕妹	监事	
肖飞宏	监事会主席	
谭绪英	监事	

6.关联方交易

（1）购销商品、提供劳务和接受劳务的关联交易

无。

(2) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
刘文华、兰小平	1,600,000.00	2021/5/18	2022/5/18	是
刘文华、兰小平	5,000,000.00	2022/1/26	2022/4/18	是
刘文华、兰小平	9,100,000.00	2022/3/25	2023/3/25	否
刘文华、兰小平	2,124,999.93	2021/11/15	2023/11/15	否
刘文华、兰小平	2,830,000.00	2022/5/19	2022/11/15	否

(3) 资金往来

关联方	拆入金额	归还拆入	说明
刘文华	600,000.00	6,100,000.00	
孔凡军	530,000.00	1,410,000.00	
黄建辉		1,300,000.00	
黄林	1,000,000.00	1,000,000.00	

(4) 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	2021.12.31	2022.6.30
其他应付款	刘文华	5,500,000.00	0.00
其他应付款	孔凡军	880,000.00	0.00
其他应付款	黄建辉	1,300,000.00	0.00
其他应付款	丁迁	650,000.00	650,000.00

九、或有事项

截至 2022 年 06 月 30 日止，公司不存在需要披露的重大或有事项。

十、承诺事项

截至 2022 年 06 月 30 日止，公司不存在需要披露的重大承诺事项。

十一、资产负债表日后事项

无。

十二、母公司财务报表的主要项目附注

1. 应收账款

(1) 按账龄披露应收账款

项 目	2022.06.30	2021.12.31
0-6 个月(含 6 个月)	2,313,268.50	10,232,498.57
6-12 月 (含 1 年)		
1-2 年 (含 2 年)		
小计	2,313,268.50	10,232,498.57
减：坏账准备		
合 计	2,313,268.50	10,232,498.57

(2) 按坏账准备计提方法分类披露

种类	2022.06.30				净额
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,313,268.50	100.00			2,313,268.50
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	2,313,268.50	100.00			2,313,268.50

种类	2021.12.31				净额
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	7,556,416.43	100.00	9,484.55	0.13	7,546,931.88
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	7,556,416.43	100.00			7,546,931.88

(3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2022.06.30				净额
	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	
0-6 个月(含 6 个月)	2,313,268.50	100.00			2,313,268.50

6-12月(含1年)					
1-2年(含2年)					
合计	2,313,268.50	100.00			2,313,268.50

账龄	2021.12.31				
	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	净额
0-6个月(含6个月)	7,461,570.93	98.74			7,461,570.93
6-12月(含1年)					
1-2年(含2年)	94,845.50	1.26	9,484.55	10.00	85,360.95
合计	7,556,416.43	100.00			7,546,931.88

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期坏账准备金额未发生变动；本期无收回坏账准备情况。

(5) 本期无实际核销的应收账款。

(6) 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	与本公司关系	账面余额	账龄	占总额的比例(%)	坏账准备期末余额
优力胜邦质量检测(上海)有限公司深圳分公司	非关联方	861,775.30	6个月以内	37.25	
深圳市展鹏信息咨询有限公司	非关联方	462,404.38	6个月以内	19.99	
深圳市机场股份有限公司	非关联方	213,458.26	6个月以内	9.23	
纬创资通(中山)有限公司	非关联方	133,180.43	6个月以内	5.76	
苏宁物流(深圳)有限公司	非关联方	115,339.20	6个月以内	4.99	
合计		1,786,157.57		77.22	

2.其他应收款

项目	2022.6.30	2021.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	64,059,024.05	45,248,857.30
合计	64,059,024.05	45,248,857.30

(1) 其他应收款

①按账龄披露

项 目	2022.6.30	2021.12.31
0-6个月(含6个月)	56,977,908.25	41,037,657.38
6-12月(含1年)		
1-2年(含2年)	6,295,926.13	2,335,484.21
2至3年	745,402.67	1,585,798.16
3至4年	39,787.00	289,917.55
小计	64,059,024.05	45,248,857.30
减：坏账准备		
合 计	64,059,024.05	45,248,857.30

②其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2022.6.30	2021.12.31
往来款	52,967,743.48	32,709,498.98
保证金及押金	7,782,615.80	9,745,071.14
代垫费用	3,102,524.55	2,794,287.18
借款备用金	206,140.22	
合计	64,059,024.05	45,248,857.30

③按坏账准备计提方法分类披露

种类	2022.06.30				净额
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提预期信用损失的其他应收款					
按信用风险特征组合计提预期信用损失的其他应收款	64,059,024.05	100			64,059,024.05
其中：账龄组合					
内部业务组合	64,059,024.05	100			64,059,024.05
单项金额虽不重大但单项计提预期信用损失的其他应收款					
合 计	64,059,024.05	100			64,059,024.05

种类	2021.12.31				净额
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提预期信用损失的其他应收款					
按信用风险特征组合计提预期信用损失的其他应收款	45,248,857.30	100.00			45,248,857.30
其中：账龄组合					
内部业务组合	45,248,857.30	100.00			45,248,857.30
单项金额虽不重大但单项计提预期信用损失的其他应收款					
合 计	45,248,857.30	100.00			45,248,857.30

④按组合计提预期信用损失的其他应收款

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占总额的比例(%)	坏账准备期末余额	是否为关联方
贵阳市南深教育科技有限公司	往来款	37,447,360.62	0-6个月	58.46		是
南深(贵州)产学研有限公司	往来款	14,387,506.24	0-6个月	22.46		是
贵阳市神农医药职业技术学校	保证金及押金	3,682,338.58	1-2年(含2年)	5.75		是
代缴社保金	代垫费用	2,290,171.51	0-6个月	3.58		否
长沙南深人力资源有限公司	往来款	1,132,876.62	0-6个月	1.77		是
合 计	—	58,940,253.57	—	92.02		

3.长期股权投资

项目	2022-6-30			2021.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	31,420,000.00		31,420,000.00	31,020,000.00		31,020,000.00
对联营、合营企业投资						
合 计	31,420,000.00		31,420,000.00	31,020,000.00		31,020,000.00

4.营业收入和营业成本

项目	2022年1-6月		2021年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	173,448,831.40	157,103,726.03	173,715,010.96	154,611,006.30
其他业务				
合计	173,448,831.40	157,103,726.03	173,715,010.96	154,611,006.32

十三、补充资料

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

（一）当期非经常性损益明细表

项目	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）		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,316,126.26	
减：所得税影响额	579,031.57	
少数股东权益影响额	545.32	
合计	1,736,549.37	

（二）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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	14.04%	0.201	0.201
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.48%	0.150	0.150

深圳市南深人力资源股份有限公司

2022年08月25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）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
- （三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室