

**WorkPlus**<sup>®</sup>

**浙商企业**

NEEQ : 836418

**浙江商旅企业服务股份有限公司**

Zhejiang Caravan Trade Service Inc.

**半年度报告**

**2022**

## 公司半年度大事记

- 第三届董事会第二十六会议审议通过《关于全资子公司对外投资》的议案，公司全资子公司商旅伙伴（浙江）科技发展有限公司出资设立子公司商旅伙伴（杭州）数字科技有限公司。

# 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	8
第三节	会计数据和经营情况 .....	10
第四节	重大事件 .....	18
第五节	股份变动和融资 .....	24
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	28
第七节	财务会计报告 .....	31
第八节	备查文件目录 .....	62

## 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。

公司负责人许铁城、主管会计工作负责人邬丽兰及会计机构负责人（会计主管人员）邬丽兰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
行业竞争加剧风险	浙商企业原有处于人力资源服务行业发展迅速，市场化程度较高，竞争激烈。全国有超过上万家在籍人力资源外包服务商，服务商面临的生存环境日趋艰难，未来服务商之间整合将加剧。公司在开拓客户、扩大市场占有率、开发新的功能和技术方面的将面临激烈的竞争。
公司主营业务产生的现金流量较大导致的内部财务控制风险	公司主营业务（人力资源流程外包业务和劳务派遣业务）均会产生大量现金流，涉及大量的现金流用于业务需要，可能导致内部财务控制风险。
劳务派遣人员被大量辞退的风险	劳务派遣为公司主要业务之一，依据《中华人民共和国劳动合同法》第 58 条规定：“劳务派遣单位应当与被派遣劳动者订立二年以上的固定期限劳动合同，按月支付劳动报酬；被派遣劳动者在无工作期间，劳务派遣单位应当按照所在地人民政府规定的最低工资标准，向其按月支付报酬。”所以，如果未来发生本公司的劳务派遣人员被大量辞退的情况，公司运营成本将会大幅度增加而盈利情况则会大幅度减少。
税收优惠政策丧失的风险	第 52 项规定：“对人力资源服务单位（劳务公司、保安公司等）接受用工单位的委托，为其安排劳动力，凡用工单位将其应支付给劳动力的工资和为劳动力上交的社会保险（包括养老保险

	<p>金、医疗保险、失业保险、工伤保险、生育保险等，下同)以及住房公积金统一交给劳务公司代为发放或办理的，以劳务公司从用工单位收取的全部价款减去代收转付给劳动力的工资和为劳动力办理社会保险及住房公积金后的余额为计税营业额。”</p> <p>公司人力资源流程外包业务享受差额纳税（营业税），2016年5月全国全面实施营改增，现仅有“劳务派遣”业务仍旧享受差额纳税机制。</p>
客户集中度较高的风险	<p>公司存在客户集中度较高的风险，如果公司主要客户的经营状况或与公司的合作意向发生不利变化，对公司的经营业绩会产生较大负面影响。</p>
分公司、子公司管理风险	<p>公司目前业务发展迅速，截止报告期末公司有多家分公司及子公司，且分公司地理位置分布分散。公司总体经营规模的迅速扩大使得公司组织架构和管理体系也将趋于复杂，这将对公司已有的制度建设、组织设置、营运管理、财务管理、内部控制以及机构协调运作、团队管理稳定等方面带来一定的挑战。公司如未能根据发展战略的需要及时优化组织结构和建立高效顺畅的管理体系，可能会对公司业务造成不利影响。</p>
实际控制人控制不当带来的控制风险	<p>实际控制人、大股东，也是公司董事长，能够对公司经营管理和决策施加重大影响。若公司的实际控制人不能有效执行公司内部控制制度和经营决策，利用实际控制人地位，对公司董事会和监事会施以不当影响，在公司的销售、人事、财务等经营方面实行不当的干预和控制，可能给公司的生产经营活动、治理机制和中小股东带来不利影响的风险。</p>
公司治理风险	<p>公司2013年整体改制为股份公司后，虽建立了三会议事规则，也制定了相关内部控制制度，但存在公司治理方面的瑕疵和不足，相关规章制度未得到较好的贯彻实施，也存在会议记录保存不完整，届次记录不清，监事会召开次数不足，未按照《公司法》规定召开年度股东大会等事项。</p> <p>2015年7月启动全国中小企业股份转让系统挂牌项目之后，公司对公司章程重新按照全国中小企业股份转让系统的要求做了修订，公司管理层承诺将严格按照公司规章制度治理公司，公司治理和规范运作情况得到了改善。但各项管理控制制度的执行需要经过一个甚至几个完整经营周期的实践检验，公司治理和内部控制体系需要在公司经营过程中逐渐完善。加之未来随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，业务范围持续扩展，人员迅速增加，也对公司治理将会提出更高要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。同时分、子公司较多，分散较广，存在治理不当造成影响的风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、浙商企业	指	浙江商旅企业服务股份有限公司
上期、上年同期	指	2021年1月1日至2021年06月30日
本期、报告期	指	2022年1月1日至2022年06月30日
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
主办券商、金元证券	指	金元证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
挂牌	指	公司在全国中小企业股份转让系统进行股份公开转让行为
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
监事会	指	浙江商旅企业服务股份有限公司监事会
董事会	指	浙江商旅企业服务股份有限公司董事会
股东大会	指	浙江商旅企业服务股份有限公司股东大会
杭州分公司	指	浙江商旅企业服务股份有限公司杭州人才服务分公司
岱山分公司	指	浙江商旅企业服务股份有限公司岱山分公司
嵊泗分公司	指	浙江商旅企业服务股份有限公司嵊泗分公司
浙商商务秘书	指	原名浙商企业服务（舟山）有限公司，后更名为“浙商商务秘书（舟山）有限公司”，浙商企业全资子公司
商旅伙伴	指	原名共工企业服务（浙江）有限公司，后更名为“商旅伙伴（浙江）科技发展有限公司，浙商企业全资子公司
商旅伙伴杭州分公司	指	商旅伙伴（浙江）科技发展有限公司杭州分公司
商旅伙伴（杭州）数字	指	商旅伙伴（杭州）数字科技有限公司，浙商企业全资子公司
商旅典当		浙江商旅典当有限责任公司，浙商企业参股子公司
汇通永宁	指	汇通永宁贸易发展（台州）有限公司，浙商企业参股公司
汇港通外贸	指	四川汇港通外贸综合服务有限公司，浙商企业参股公司
港汇供应链	指	四川港汇供应链管理有限公司，浙商企业参股公司
云集拍卖	指	云集拍卖有限公司
海硅企业/硅谷创投	指	原名舟山海上硅谷创业投资管理有限公司，后更名舟山海硅企业服务有限公司，许铁城实际控制的企业
发展集团	指	舟山港综合保税区国际企业发展集团有限公司，许铁城实际控制的企业
宜宾商旅伙伴	指	宜宾商旅伙伴企业管理有限公司，许铁城实际控制的企业
商旅集团	指	原名商旅电子商务集团有限公司，后更名为商旅企业服务集团有限公司，许铁城实际控制的企业
商品交易结算所	指	舟山港综合保税区商品交易结算所有限公司，许铁城

		实际控制的企业
礼展/众筹创业	指	原名舟山港综合保税区众筹创业投资管理有限公司，后更名为礼展（浙江）商业管理有限公司，许铁城实际控制的企业
商旅贸易服务	指	商旅电子商务集团贸易服务有限公司，许铁城实际控制企业
产业中心	指	舟山市国际服务贸易产业中心，许铁城任中心主任
汇通企业服务	指	原名“杭州静远文化创意有限公司”，现名“汇通企业服务（杭州）有限公司，许铁城实际控制企业
杭州智谷	指	杭州智谷商务服务有限公司
爱艺术	指	爱艺术有限公司
爱艺术音乐	指	爱艺术（浙江）音乐文化有限公司
汇通信达	指	原名“云集市场（浙江自贸区）股份有限公司”，现名“汇通信达（浙江）数字科技有限公司
商旅伙伴基金	指	商旅伙伴舟山港综合保税区投资基金合伙企业（有限合伙
代理记账	指	企业的会计核算、记账、报税等一系列的工作全部委托给专业记账公司完成，企业只设立出纳人员，负责日常货币收支业务和财产保管等工作
人力资源业务流程外包（HRBPO）	指	企业根据需求，将人力资源事务中非核心部分的工作部分或全部委托给外包服务商进行执行和管理
劳务派遣	指	劳务派遣机构与派遣劳工订立劳动合同，由实际用工单位向派遣员工给付劳务报酬，但劳动力给付的事实则发生于派遣劳工与实际用工单位之间
人力资源	指	能够推动整个经济和社会发展、具有劳动能力的人总和
产业招商	指	向全国范围内的企业，推荐某地的优惠政策，并实现该企业落户的整个过程
园区管理	指	基于产业招商，对入驻园区的企业进行管理，对园区进行综合的管理
生态圈服务	指	建立一个人脉社交与服务生态圈，链接孵化器，服务中介和生态社区，满足商务办公人群对信息、服务、资产管理以及社交的需求，实现一体化的互联网+式的共享经济服务。同时为创业者提供人事管理、商标代 8 理、秘书服务、记账代理、知识产权、业务流程外包、建筑劳务分包、创投等多项第三方服务
贸易供应链	指	以货物买卖，购销为前提，实现上下游的紧密合作，介入贸易环节中，提供更多环节中的服务，包含金融
内销	指	指国内贸易，在国内贸易公司买来货物，然后供应给另外一家贸易公司，最后由该贸易公司直接跟买方交易，贸易环节中的机构获取相应的利润
进出口贸易	指	是指一个国家（地区）与另一个国家（地区）之间的商品、劳务和技术的交换活动。这种贸易由进口和出口两个部分组成

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	浙江商旅企业服务股份有限公司
英文名称及缩写	Zhejiang Caravan Trade Service Inc.
	ZHEJIANG CARAVAN TRADE
证券简称	浙商企业
证券代码	836418
法定代表人	许铁城

### 二、 联系方式

董事会秘书	邬丽兰
联系地址	浙江省杭州市上城区钱潮路 369 号 401 室
电话	0571-86040011
传真	0571-86040177
电子邮箱	pm@workplus.com.cn
公司网址	www.workplus.com.cn
办公地址	浙江省舟山市普陀区东港街道海天大道 2802 号二层
邮政编码	316100
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	2011 年 4 月 22 日
挂牌时间	2016 年 4 月 14 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	租赁和商务服务业（L）-商务服务业（L72）-人力资源服务（L726）-劳务派遣服务（L7263）
主要业务	人力资源业务流程外包服务，劳务派遣
主要产品与服务项目	人力资源业务流程外包服务，劳务派遣
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）	16,421,052
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（许铁城）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（许铁城），无一致行动人



#### 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	91330900062032796L	否
注册地址	浙江省舟山市普陀区东港街道海天大道 2802 号二层	否
注册资本（元）	16,421,052	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	金元证券
主办券商办公地址	深圳市深南大道 4001 号时代金融中心大厦 17 楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	金元证券

#### 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	41,675,690.16	53,015,777.69	-21.39%
毛利率%	24.27%	16.20%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	6,406,669.09	3,753,176.99	70.70%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	5,585,541.86	3,843,987.04	-45.31%
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)	17.53%	12.18%	-
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)	15.29%	12.47%	-
基本每股收益	0.39	0.23	69.57%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	46,680,705.25	57,346,431.24	-18.60%
负债总计	6,940,169.53	8,588,869.25	-19.20%
归属于挂牌公司股东的净资产	39,740,535.72	33,333,866.63	19.22%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.42	2.03	19.21%
资产负债率% (母公司)	14.44%	15.07%	-
资产负债率% (合并)	14.87%	14.98%	-
流动比率	3.64	5.61	-
利息保障倍数	2,509.96	414.05	-

##### (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	-6,499,750.13	-3,982,448.60	-63.21%
应收账款周转率	13.47	6.55	-
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%	-18.60%	7.16%	-
营业收入增长率%	-21.39%	-53.84%	-
净利润增长率%	67.34%	105.12%	-

#### （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

公司主营业务为人力资源流程外包服务和劳务派遣。根据《上市公司行业分类指引》（2012年修订），公司所处行业属于“L72 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“L726 人力资源服务业”。根据《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所处行业属于“L726 人力资源服务业”。

公司继续继承 2017 年的业务属性，公司业务依旧存续，主要商业模式如下：

1、人力资源业务流程外包简称 HRBPO（Human Resourc Business Process Outsourcing），是指企业根据需要，将人力资源事务中非核心的工作/流程部分或全部外包给本公司，由本公司处理相关工作/流程、办理相关事务。在人力资源业务流程外包业务中，公司与劳动者或劳务提供单位之间是商品/服务的购销关系，劳动者或劳务提供单位是独立的市场主体。人力资源资源服务业务，公司通过参加展会、上门推荐、WORKPLUS 系统的手机及 WEB 端宣传、朋友圈推荐等方式开拓业务，形成线上加线下的营销模式，公司与客户确定合作关系后，与用人单位签署劳务派遣或服务流程外包合同，同时根据用人单位指定或人力资源服务的具体内容与劳动者或劳务提供单位签署相关合同。

#### 2、建筑劳务分包

承接施工总承包和专业承包、企业分包的劳务作业。为项目流程外包的一种，为定向行业分包业务。施工单位或者专业分包单位（均可作为劳务作业的发包人）将其承包工程的劳务作业发包给具有相应资质的劳务分包单位完成的活动。主要客户来源于招业务合作伙伴及客户之间的转介绍。

#### 3、互联网贸易供应链，包括国内贸易批发零售、货物及技术进出口。

公司通过原有企业服务里的客户、各大园区内的企业、同行客户的转介绍、互联网平台的引荐等方式进行业务的开拓，在传统贸易业务零售批发的基础上进行了互联网+的创新，形成多元化的营销模式，公司洽谈好上下游的供应商及采购商，签订相应的购销合同，同时公司的监督下完成货物的交割。同

时可为供应链中的企业提供服务，实现资源整合，客户资源充分利用。

浙江商旅企业服务股份有限公司（股票简称：浙商企业，836418.00）位于中国（浙江）自由贸易试验区，由首批领军人才企业发起组建而成，公司基于企业服务的用户，搭建产业招商及企业服务生态圈平台，推动孵化器的产业发展，实现平台战略的服务生态链，提供互联网贸易供应链管理及企业服务。浙商企业利用自身在企业服务领域成熟完善的服务体系与丰富的行业行政资源，结合人才大数据为用户提供互联网薪资发放、个人社保金融服务，同时为响应”大众创新,万众创业”面向创业者提供联合办公服务，促进空间内的创业团队互相协作，整合各方资源，实现大平台战略的一站式企业服务生态链，将个人互联网消费与企业服务完美融合，引领企业服务的流程化、标准化和产品化。推动孵化器的产业发展，搭建产业招商及企业服务生态圈平台,实现大平台战略的服务生态链，开启产业招商新模式。同时依托舟山港综合保税区的区位优势，以国际贸易供应链为手段，基于互联网+的运作模式，为生态圈内的企业提供互联网贸易供应链服务。多年来的服务，我们积累了一批优质的客户，客户类型包含上市公司、国有单位、互联网互动平台、大型银行、知名媒体等。为上述类型企业提供互联网化的人力资源服务及企业外包服务。目前公司拥有自主研发的个人社保金融服务平台、互联网薪资发放平台、互联网+企业服务平台。最终公司从原有的单一的人力资源业务流程外包服务及劳务派遣，提升为“产业招商及企业服务生态圈服务”、“互联网贸易供应链管理”。

报告期内，公司商业模式未发生变化。

#### 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

#### （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	11,250,619.14	24.10%	26,536,760.38	46.27%	-57.60%
交易性金融资产	10,494.05	0.02%	516,047.83	0.90%	-97.97%
应收账款	4,017,379.88	8.61%	2,170,399.26	3.78%	85.10%
其他应收款	9,603,700.00	20.57%	287,900.00	0.5%	3,235.78%
其他流动资产			18,692,163.10	32.60%	-100.00%
长期股权投资	17,354,380.93	37.18%	5,127,268.35	8.94%	238.47%
固定资产	1,110,854.81	2.38%	718,705.87	1.25%	54.56%
使用权资产	77,651.82	0.17%	310,607.25	0.54%	-75.00%
无形资产	2,882,633.88	6.18%	2,982,633.86	5.20%	-3.35%
应付职工薪酬	185,581.27	0.40%	740,200.00	1.29%	-74.93%
应交税费	986,612.47	2.11%	577,088.81	1.01%	70.96%
合同负债	1,257,947.21	2.69%	1,218,461.08	2.12%	3.24%
其他应付款	4,465,005.60	9.56%	5,756,006.81	10.04%	-22.43%

### 项目重大变动原因:

- 1、货币资金：本期余额较上期减少 57.60%，主要系公司本期因丧失对浙江商旅典当有限责任公司控制权而对商旅典当不再纳入合并报表，其账面货币资金金额较大；同时，子公司商旅伙伴（浙江）科技发展有限公司于本期对外提供了借款 940 万，导致货币资金减少较多。
- 2、应收账款：本期余额较上期增加 85.10%，主要系期末销售业务收入款项尚未收回，挂账金额较上期末有所增加。
- 3、其他应收款：本期余额较上期增加 3235.78%，主要系子公司商旅伙伴（浙江）科技发展有限公司对外提供借款 940 万。
- 4、其他流动资产：本期余额较上期减少 100%，主要系公司本期末因丧失对浙江商旅典当有限责任公司控制权而对其不再并表，故商旅典当账面其他流动资产减少所致。
- 5、长期股权投资：本期余额较上期增加 238.47%，主要系本报告期丧失对浙江商旅典当有限责任公司控制权，不再进行合并，合并报表层面的长期股权投资不再抵消列示，导致长期股权投资增加 1200 万
- 6、固定资产：本期余额较上期增加 54.56%，主要系本期新购置运输工具所致。
- 7、应付职工薪酬：本期余额较上期减少 74.93%，主要系本期支付了上期末尚未支付的较大金额应付职工工资。
- 8、应交税费：本期余额较上期增加 70.96%，主要系子公司商旅伙伴（浙江）科技发展有限公司本期利润增加，相应增值税和企业所得税有所增加所致。
- 9、其他应付款：本期余额较上期减少 22.43%，主要系子公司商旅伙伴（浙江）科技发展有限公司支付了上期末挂账的应付款项。

## 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	41,675,690.16		53,015,777.69		-21.39%
营业成本	31,561,339.94	75.73%	44,427,871.75	83.80%	-28.96%
毛利率	24.27		16.20		49.81%
税金及附加	253,049.32	0.61%	221,503.78	0.42%	14.24%
管理费用	2,886,402.99	6.93%	2,523,138.17	4.76%	14.40%
财务费用	-36,709.42	-0.09%	-28,962.25	-0.05%	-26.75%
投资收益	326,123.99	0.78%	-1,354,312.49	-2.55%	124.08%
公允价值变动损益	106.70	0.0003%	-236,170.68	-0.45%	100.05%
其他收益	1,172,222.43	2.81%	23,719.00	0.04%	4,842.12%
营业利润	8,432,613.31	20.23%	4,239,647.89	8.00%	98.90%
净利润	6,406,669.09	15.37%	3,828,643.39	7.22%	67.34%
经营活动产生的现金流量净额	-6,499,750.13	-	-3,982,448.60	-	-63.21%
投资活动产生的现金流量净额	-8,786,391.11	-	4,902,307.99	-	-279.23%
筹资活动产生的现金流量净额	0.00	-	5,666,667.00	-	-100.00%

### 项目重大变动原因:

- 1、本期营业收入较上年同期减少 21.39%，主要系本期子公司商旅伙伴（浙江）科技发展有限公司业务规模有较大幅缩减，导致营业收入下降。
- 2、本期营业成本较上年同期减少 28.96%，主要系本期子公司商旅伙伴（浙江）科技发展有限公司业务规模有较大幅缩减，在营业收入减少的情况下营业成本也出现下降。
- 3、本期毛利率较上年同期增加 49.81%，主要系子公司商旅伙伴（浙江）科技发展有限公司于本期规模缩减的业务毛利率相对偏低导致整体毛利上升。
- 4、本期管理费用较上年同期增加 14.40%，主要系本期子公司商旅伙伴（浙江）科技发展有限公司新入职员工，增加其薪酬所致。
- 5、本期投资收益较上年同期增加 124.08%，主要系本期参股公司亏损情况有所好转，部分参股盈利情况良好。
- 6、本期公允价值变动较上年同期减少 100.05%，主要系本期购买理财产品大幅减少所致。
- 7、本期其他收益较上年同期增加 4842.12%，主要系本期取得舟山高新技术产业园区管理委员会等政府补助合计约 114 万元。
- 8、本期营业利润较上年同期增加 98.90%，主要系本期业务收入的毛利率有所上升，投资收益增加较多所致。
- 9、本期经营活动产生的现金流量净额较上期同期减少 65.72%，主要系子公司对外提供借款，增加支付的其他与经营活动有关的现金流出较多从而导致经营活动产生的现金流量净额减少。
- 10、本期投资活动产生的现金流量净额较上期同期减少 279.23%，主要系上期出售子公司从而增加投资收活动现金流入，本期未有此项业务发生。
- 11、本期筹资活动产生的现金流量净额较上期同期的减少主要系上期子公司有吸收投资现金的事项存在。

### 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）	1,138,851.31
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	106.70
非流动资产处置损益	-77,447.14
其他	33,325.43
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,094,836.30</b>
所得税影响数	273,709.08
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>821,127.23</b>

#### 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
商旅伙伴（浙江）科技发展有限公司	子公司	技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；信息咨询服务	200 万元	14,969,707.70	12,898,216.47	9,789,401.09	7,200,089.36
商旅伙伴（杭州）数字科技有限公司	子公司	软件和信息技术服务	200 万元	2,039,732.00	2,036,376.63	37,735.85	36,376.63
浙江商务秘书（舟山）有限公司	子公司	企业商务秘书服务；企业服务；货物	150 万元	1,228,280.34	1,228,280.34	0.00	-21,238.03

		及技术进出口业务和代理业务；报关代理					
信达贸易发展有限公司	子公司	国际贸易、供应链服务	160.0012万元	466,178.20	466,178.20	0.00	-33,821.80
浙江商旅典当有限责任公司	参股公司	为贸易供应链管理业务提供金融属性的工具，同时自行开展典当相关业务	2500万元	27,361,017.44	27,350,094.45	274,948.80	54,597.38
汇通永宁贸易发展（台州）有限公司	参股公司	提供贸易经纪、贸易代理、企业管理咨询等	500万元	2,714,157.28	2,351,189.31	6,236,706.89	-124,717.28
四川港汇供应链管理有限公司	参股公司	供应链管理	5000万元	15,559,363.77	15,527,175.21	16,672,536.29	1,138,553.54
四川汇港通外贸综合服务	参股公司	外贸综合	1000万元	1,744,174.77	1,744,174.77	0.00	407,171.85



务有限公司		服务				
-------	--	----	--	--	--	--

(二) 主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
浙江商旅典当有限责任公司	为贸易供应链管理业务提供金融属性的工具，同时自行开展典当相关业务	增强公司业务能力的竞争性
汇通永宁贸易发展（台州）有限公司	提供贸易经纪、贸易代理、企业管理咨询	增强公司业务能力的竞争性
四川港汇供应链管理有限公司	提供供应链管理服务等	通过投资参股公司扩大业务范围，增强公司在各地的业务能力，提升竞争力。
四川汇港通外贸综合服务有限公司	提供货物进出口；技术进出口；货物运输代理；国际货物运输代理；报关代理服务；供应链管理服务等	通过投资参股公司扩大业务范围，增强公司在各地的业务能力，提升竞争力。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
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.(三)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
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.(五)
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.(六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(七)
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) 对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

债务人	与公司的 关联关系	债务人 是否为 公司董 事、监 事及高 级管理 人员	借款期间		期初 余额	本期 新增	本期 减少	期末 余额	借款 利率	是否 履行 审议 程序	是否 存在 抵质 押
			起始 日期	终止 日期							
富加 贸易 (浙	否	否	2022 年 3 月 31	2022 年 12 月 31	0	4,600 ,000. 00	0	4,600 ,000. 00	5%	已事 前及 时履	否

江)有 限公 司			日	日						行	
浙江 幅图 电子 科技 有限 公司	否	否	2022 年3 月31 日	2022 年12 月31 日	0	4,800 ,000. 00	0	4,800 ,000. 00	5%	已事 前及 时履 行	否
总计	-	-	-	-	0	9,400 ,000. 00	0	9,400 ,000. 00	-	-	-

#### 对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响:

公司子公司商旅伙伴(浙江)科技发展有限公司在不影响正常经营的前提下,利用自有闲置资金,出于提高资金的利用率考虑,向非关联方提供借款,借款期限为12个月,借款利率为5%;上述事项经2022年1月28日召开的第三届董事会第二十五次会议审议通过,公告号2022-006;此对外借款事项对公司财务状况和经营成果未产生不利影响、对公司和股东的利益不造成损害。因上述借款实际于2022年3月31日发生,故上表列示期限短于12个月。

#### (三) 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

#### (四) 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	5,000,000.00	0.00
2. 销售产品、商品,提供劳务	3,000,000.00	952.38
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	10,000,000.00	0.00

#### (五) 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
使用闲置资金 购买理财产品	2022-026	括券商理财、基金(股票型基金,债券型基金,混合型基金)等理财产品	1000万元(含)	否	否

根据公司第三届董事会第二十七次会议审议通过:为充分利用公司闲置资金,提高公司资金使用率,

在不影响公司正常经营的情况下，在不超过人民币 1000 万的额度内使用自有闲置资金购买理财产品，在上述额度内，资金可以滚动使用，该事项不影响公司日常经营和业务开展。详见公告 2022-026；上述事项于 2022 年 5 月 20 日召开的 2021 年年度股东大会审议通过，公告号 2022-035。

**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
券商理财产品	自有资金	10,439.48	0	不存在
合计	-	10,439.48	0	-

**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**

为充分利用公司闲置资金，提高公司资金使用率，在不影响公司正常经营的情况下购买理财产品，资金限于自有闲置资金，不影响公司日常经营和业务开展，通过适度的理财产品投资，可以提高公司资金使用效率，获得一定的投资收益，有利于进一步提升公司整体收益，为公司和股东获得更好的投资回报。

**(六) 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
详见列表	实际控制人或控股股东	有关员工缴纳社保情况的承诺	2015年12月1日	-	正在履行中
详见列表	实际控制人或控股股东	部分劳务派遣员工合同约定劳动期限不足的事项的承诺	2015年12月1日	2016年3月1日	已履行完毕
详见列表	其他股东	同业竞争承诺	2015年10月1日	-	正在履行中
详见列表	其他	同业竞争承诺	2015年10月1日	2015年10月31日	已履行完毕
详见列表	董监高	同业竞争承诺	2015年10月1日	-	正在履行中
详见列表	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2015年10月1日	-	正在履行中
详见列表	其他股东	减少关联交易	2016年10月1日	-	正在履行中
详见列表	董监高	减少关联交易	2016年10月1日	-	正在履行中
详见列表	实际控制人或控股股东	关联交易的销售及采购定价参考其他非关	2015年11月1日	-	正在履行中

		联方的定价标准的承诺			
详见列表	董监高	关于公司治理的承诺)	2016年9月1日	-	正在履行中
详见列表	实际控制人或控股股东	关于虚拟注册公司的承诺	2015年10月1日	-	正在履行中

**超期未履行完毕的承诺事项详细情况：无**

承诺事项详细情况：

**1、有关员工缴纳社保情况的承诺：**

2015年，公司存在部分劳务派遣员工未缴纳社保和自有员工住房公积金事项，并由公司实际控制人许铁城出具了《社保及公积金承诺函》，承诺若公司因上述社保、公积金事项而遭受损失，一切损失将由许铁城承担。

承诺履行情况：本报告期末，公司固定工作人员及劳务派遣人员共计831人，其中25人因属务农人员，在工厂工作，只缴纳了工伤保险，其余人员均已经缴纳国家标准的“五险”。根据《劳动合同法规定》，企业应当为被派遣劳动者缴纳社会保险，股份公司未为劳务派遣人员中的25人缴纳其余四险，不符合前述规定。然而，《舟山市人民政府关于推进社会保险费五费合征工作的实施意见》舟政发（2007）27号规定：“根据我市经济社会发展和社会保险基金收支状况以及省政府下达的扩面任务，现阶段对没有参加社会保险或者参保人员比例较低、单位缴费基数按全部职工工资总额缴费有困难的企业，除工伤保险实现全覆盖外，其他社会保险实行分步到位的办法。分步到位期间，按全部职工工资总额和“最低申报比例”确定单位缴费基数和参保职工人数进行申报缴费。2007年市本级、定海区和普陀区企业的“最低申报比例按不低于30%确定”。公司将积极引导职工缴纳社保，逐步提高缴纳社保人员的比例，最后实现全员缴纳社保。

**2、部分劳务派遣员工合同约定劳动期限不足的事项承诺：**

2015年，公司存在部分劳务派遣员工合同约定劳动期限不足的事项，2015年12月，公司出具了《规范被派遣劳动者劳动合同承诺函》，承诺未来将严格按照劳务派遣之相关法律规定与被派遣劳动者签署2年以上固定期限劳动合同，对于尚存在瑕疵的已订立劳动合同，公司承诺将于2016年3月1日之前完成与劳动者重新签订劳动合同事宜，公司实际控制人许铁城也出具承诺函：公司未按法律规定与部分被派遣劳动者签订2年以上固定期限劳动合同，若因前述原因引起任何纠纷或者被行政机关处罚而给公司带来的一切经济责任由本人承担，确保公司不因此发生任何经济损失。

承诺履行情况：截至2016年3月1日公司已与不满2年劳动合同的劳动者重新签订劳动合同事宜，已经全部完成。不存在劳动期限不足，截止报告期末未发生。

### 3、避免同业竞争情形的承诺：

2015 年报告期内，杭州智谷和 华企联合 与公司存在同业竞争的情形。

①为避免与浙商企业产生同业竞争，杭州智谷及章秋芬于 2015 年 10 月出具《避免同业竞争承诺函》，承诺：

(1)、除前述本公司与钱江报系有限公司签订的《人才派遣协议》外，本公司未与其他任何公司签订与浙商企业构成同业竞争的业务合同，前述《人才派遣协议》的业务已转交给浙商企业；

(2)、本公司于 2015 年 7 月将经营范围变更为“服务：经济信息咨询（除商品中介），成年人的非文化教育培训、成年人非证书职业技能培训（涉及前置审批项目外）；其他无需报经审批的一切合法项目”，不再承接任何可能与商旅股份构成同业竞争的业务；

(3)、若本公司或本公司股东章秋芬违反承诺，造成商旅股份的一切损失，将由本公司及公司股东章秋芬承担。”本报告期内，智谷未开展与浙商企业相关的业务，前述关于钱江报系有限公司，已经于 2017 年 4 月份正式到期，期后业务将由浙商企业承接续签合同，同时智谷不再开展相关业务及相关往来。

②华企联合科技服务有限公司设立之初的目的是为了承接全国性人力资源业务，故浙商企业将一小部分业务尝试性的由华企联合承接，至 2015 年 10 月 30 日，华企联合人力资源外包、劳务派遣业务已经全部终止。为避免与商旅股份产生同业竞争，华企联合于 2015 年 10 月出具《避免同业竞争承诺函》，承诺：

(1)、本公司目前签订的与浙商企业构成同业竞争的业务最迟截止日期为 2015 年 10 月 30 日，合同终止后，不再续签，原有业务转移给商旅股份；

(2)、本公司于 2015 年 10 月将经营范围变更为“一般经营项目：商标代理、企业管理咨询、知识产权代理（除专利代理）；版权服务；信息技术咨询服务；商务信息咨询服务；企业服务卡发行；租赁服务；电子商务、金融信息服务；收银机、POS 终端、纸币自动服务终端柜员机技术服务及租赁；代办信用信息查询服务、代办书面催告服务。”不再承接任何可能与商旅股份构成同业竞争的业务；

(3)、若本公司违反承诺，造成浙商企业的一切损失，将由本公司承担。”

③公司实际控制人、自然人股东、董事、监事、高级管理人员 2015 年 10 月均出具了《避免同业竞争承诺函》，具体内容如下：

“(1)、本人目前未从事或参与与股份公司存在同业竞争的行为，本人将不在中国境内外，直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务或活动；

(2)、本人将不直接或间接开展对股份公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与股份公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他形式取得该经济实体、机构、经

济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员；

(3)、本人在担任公司董事、监事、高级管理人员或核心技术人员等职务期间及辞去上述职务后 6 个月内，该承诺为有效承诺；

(4)、本人愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。” 华企联合已经不属于关联方，同时公司及股东、杭州智谷、华企联合及其董事、监事、高级管理人员在报告期内均严格履行上述承诺，未发生违背承诺事项。

#### **4、减少关联交易的承诺：**

报告期内，公司与关联方存在关联交易事项，公司挂牌时，公司持股 5%以上的股东、董事、监事、高级管理人员出具书面承诺，保证将尽可能减少与股份公司间的关联交易，对于无法避免的关联交易，将严格按照《公司法》、《公司章程》及《关联交易决策制度》等规定，履行相应的决策程序。公司经过挂牌推荐的整改后，公司已减少与关联方之间的关联交易，但仍存在公司与关联方之间的关联交易，公司股东及相关人员在挂牌后并未严格履行了上述承诺。

#### **5、关联交易的销售及采购定价参考其他非关联方的定价标准的承诺：**

2015 年存在公司与关联方销售及采购事项，公司实际控制人许铁城 2015 年 11 月出具承诺：承诺自 2015 年 11 月，对公司关联方的销售及采购定价参考其他非关联方的定价标准。本报告期内，公司与关联方的销售及采购事项均参考其他非关联方的定价标准，公司及公司实际控制人许铁城均严格执行该承诺。

#### **6、关于公司治理的承诺：**

公司 2013 年整体改制为股份公司后，虽建立了三会议事规则，也制定了相关内部控制制度，但存在公司治理方面的瑕疵和不足，相关规章制度未得到较好的贯彻实施，也存在会议记录保存不完整，届次记录不清，监事会召开次数不足，未按照《公司法》规定召开年度股东大会等事项。2015 年 9 月，公司管理层出具《关于规范公司治理的承诺函》，承诺：

“(1)、公司管理层将严格遵守前述规章制度，总经理、董事会、股东大会、监事会将严格按照《公司章程》、三会议事规则划分的权限审议各自职权范围内的事宜，并严格按照规定履行议事程序；

(2)、若公司发生对外投资、对外担保情形，公司管理层将严格遵守《投资者关系管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保决策制度》等制度进行对外投资、对外担保，并按照三会议事规则提请召开股东大会/董事会/监事会，由相应的权力机构作出决策并予以遵行；

(3)、公司在全国中小企业股份转让系统有限责任公司挂牌成功后，将严格按照《信息披露管理制

度》，对于需披露的事宜，公司管理层将及时按照规定的程序予以披露。”对于事项（1）本报告期内公司治理严格按照《关于规范公司治理的承诺》，三会等事项召开完整，资料保存完善，因此公司严格执行事项（1）中的承诺。对于事项（2），本期对外投资均严格执行《投资者关系管理制度》、《对外投资管理制度》，本期公司未发生对外担保事项，因此本期公司严格执行事项（2）中的承诺。

#### 7、关于虚拟注册公司的承诺：

公司一些分公司采用“虚拟”注册的方式，即未实际租赁或使用注册地址的办公面积，以减少公司运营成本。这一做法在我国中小微企业中具有一定普遍性，各地工商管理部门的监管实践中也没有明确提出禁止性要求，工商管理登记相关规范性文件对上述做法并没有禁止性条款，符合《国务院关于印发注册资本登记制度改革方案的通知》国发〔2014〕7号关于（三）简化住所（经营场所）登记手续的文件精神。“虚拟”注册方式不会对公司产生较大法律风险。此外，公司实际控制人许铁城出具了承诺，如公司因虚拟注册分公司而遭受处罚或导致公司其他损失，将由许铁城承担，保证不使公司因此受到损失。本期公司未因此事项受到相关处罚。

#### （七）被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
定期存款或通知存款	其他货币资金	担保	100,000.00	0.21%	用于担保的定期存款或通知存款
总计	-	-	100,000.00	0.21%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响：

上述款项系用于担保，无抵押、质押或潜在收回风险，对公司经营并无不利影响。

## 第五节 股份变动和融资

### 一、普通股股本情况

#### （一）总股本本期变动

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	10,054,302	61.23%	0	10,054,302	61.23%
	其中：控股股东、实际控制人	1,096,000	6.67%	0	1,096,000	6.67%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股	有限售股份总数	6,366,750	38.77%	0	6,366,750	38.77%
	其中：控股股东、实际控制	5,751,000	35.02%	0	5,751,000	35.02%



份	人					
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		16,421,052	-	0	16,421,052	-
普通股股东人数		6				

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	许铁城	6,847,000	0	6,847,000	41.70%	5,751,000	1,096,000	0	0
2	商旅电子商务集团有限公司	4,682,000	0	4,682,000	28.51%	0	4,682,000	0	0
3	章秋芬	1,950,000	0	1,950,000	11.88%	0	1,950,000	0	0
4	舟山综合保税区众筹创业投资管理有限公司	1,300,000	0	1,300,000	7.92%	0	1,300,000	0	0
5	商旅伙伴舟山综合保税区投资基金合	821,052	0	821,052	5%	0	821,052	0	0

	企 业 ( 有 限 合 伙)								
6	罗 一 立	821,000	0	821,000	5%	615,750	205,250	0	0
	<b>合计</b>	16,421,052	-	16,421,052	100%	6,366,750	10,054,302	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

- 1、股东许铁城为公司实际控制人、大股东、公司董事长，与股东章秋芬为母子。
- 2、舟山港综合保税区众筹创业投资管理有限公司股东之一及实际控制人为许铁城。
- 3、商旅电子商务集团有限公司实际控制人为许铁城。
- 4、商旅伙伴舟山港综合保税区投资基金合伙企业（有限合伙）的普通合伙人为“舟山港综合保税区商旅伙伴投资管理有限公司”，舟山港综合保税区商旅伙伴投资管理有限公司实际控制人为许铁城。

## 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

许铁城先生直接持有公司 684.7 万股股份，占公司股本总额的 41.70%，通过舟山众筹创投、商旅集团间接持有公司 598.2 万股股份，占公司股本总额的 36.42%，通过直接或间接方式共持有公司 78.12% 的股份，且担任公司董事长，能够对公司经营管理和决策施加重大影响，为公司的控股股东、实际控制人。

许铁城先生，中国国籍，无境外永久居留权，1978 年 12 月出生，工商管理硕士。

1999 年 1 月至 2000 年 9 月，任宁波市惠贞书院教师；

2000 年 9 月至 2006 年 7 月任中际教育媒体有限公司总经理；

2007 年 4 月至 2008 年 12 月任常州市国家动画产业基地投资顾问；

2009 年 1 月至今，任舟山市国际服务贸易产业中心主任；

2013 年 3 月 21 日至今任浙江商旅企业服务股份有限公司董事长；

许铁城持有舟山海硅企业服务有限公司 100% 股份，任执行董事兼法定代表人；持有宜宾商旅伙伴企业管理有限公司 88% 的股份，任执行董事、经理；持有汇通企业服务（杭州）有限公司 66% 股份，任董事、总经理兼法定代表人；持有舟山港综合保税区众筹创业投资管理有限公司 70% 的股份；爱艺术（浙江）音乐文化有限公司执行董事；商旅电子商务集团贸易服务有限公司监事；任舟山市国际服务贸易产业中心主任兼法定代表人；任四川港汇供应链管理服务有限公司董事长、总经理、法定代表人；任四川汇港通外贸综合服务有限公司董事、总经理；任宜宾商旅伙伴企业管理有限公司执行董事、法定代表人；任汇泽供应链管理（浙江）有限公司董事兼总经理；任共工企业服务（山东）有限公司董事；任大象汇通供应链管理（浙江）有限公司董事兼法定代表人；任港汇通（舟山）供应链管理合伙企业（有限合伙）执行董事兼总经理。

### 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
许铁城	董事长	男	1978年12月	2019年5月20日	2022年5月19日
章赤辉	副董事长	女	1973年10月	2019年5月20日	2022年5月19日
许金梦	董事	女	1988年2月	2019年5月20日	2022年5月19日
史学军	董事	男	1973年9月	2019年5月20日	2022年5月19日
林冬	董事、总经理	男	1973年12月	2020年9月16日	2022年5月19日
张蝶	监事	女	1981年12月	2019年5月20日	2022年5月19日
葛芬	监事会主席	女	1969年12月	2019年5月24日	2022年5月19日
黄天澜	监事	女	1997年8月	2022年1月28日	2022年5月19日
邬丽兰	财务负责人	女	1980年11月	2019年5月24日	2022年9月19日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					2

注：上述表格中，部分董事、监事、高管任期于报告期末已终止，在下一届董事、监事及高管换届生效前，上表中所有董事、监事及高管仍处于实际履职状态。公司下一任董事、监事及高管预计将于2022年8月31日进行换届选举并公告。

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

1、公司董事章赤辉与公司董事史学军系夫妻关系。

## (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
林冬	董事	新任	董事、总经理	董事会选举接任原总经理
黄天澜	无	新任	监事	选举上任
程剑波	总经理	离任	无	个人原因离职
吴挺	监事	离任	无	个人原因离职

## (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:

- 1、黄天澜女士，汉族，中国国籍，1997年8月出生，本科学历，2019年毕业于浙江树人大学视觉设计专业；2019年2月-2020年1月就职于高赋（杭州）信息技术有限公司，担任公司运营部平面设计师；2020年1月至今就职于浙江商旅企业服务股份有限公司杭州人才服务分公司，担任公司管理部经理，负责公司运营策划、知识产权维护等工作。
- 2、林冬先生，男，汉族，1973年12月出生，大学工学学士学位，1996年毕业于西北建筑工程学院环境工程系给水排水工程专业，1996.07-2001.04任中国核工业第二三建设公司（深圳）质检部管道QC组组长；2001.04-2002.07任深圳市华瀚管道科技有限公司技术部经理；2002.07-2003.07任安源管道实业有限公司技术部经理、高级技术顾问；2003.07-2005.04任深圳市海王生物工程股份有限公司项目主管；2005.04-2008.01任中国核工业第二三建设公司阳江项目部管道准备部副经理；2008.01-2010.03任中国核工业公告编号：2020-025第二三建设有限公司方家山项目部工程经理；2010.03-2010.09任中国核工业第二三建设有限公司方家山项目部副总经理兼工程经理；2010.09-2013.01任中国核工业第二三建设有限公司方家山项目部总经理；2013.01-2014.07任中国核工业第二三建设有限公司方家山项目部总经理、党委书记（期间，2012.04--2014.04厦门大学管理学院高级经理教育中心高级经理，工商管理硕士EMBA课程学习结业）；2014.07-2016.08任中国核工业第二三建设有限公司方家山项目部总经理；2016.08-2017.05任中国核工业第五建设有限公司核电工程事业部总经理；2017.05-2018.01任中国核工业第五建设有限公司总经理助理兼核电工程事业部总经理；2018.01-2019.09任中国核工业第五建设有限公司副总经理、党委委员。任职期间，还曾获得全国安装行业优秀项目经理奖、中国核工业优秀建造师奖、全国优秀焊接工程一等奖。

## (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	6	6
行政人员	7	5
销售人员	2	2
技术人员	3	5
财务人员	3	5
员工总计	21	23

### (二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

## 第七节 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	(一)	11,250,619.14	26,536,760.38
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	(二)	10,494.05	516,047.83
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(三)	4,017,379.88	2,170,399.26
应收款项融资			
预付款项	(四)	369,045.40	
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)	9,603,700.00	287,900.00
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	(六)		18,692,163.10
<b>流动资产合计</b>		<b>25,251,238.47</b>	<b>48,203,270.57</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	(七)	17,354,380.93	5,127,268.35
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	(八)	1,110,854.81	718,705.87
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	(九)	77,651.82	310,607.25
无形资产	(十)	2,882,633.88	2,982,633.86
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	(十一)	3,945.34	3,945.34
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		21,429,466.78	9,143,160.67
<b>资产总计</b>		46,680,705.25	57,346,431.24
<b>流动负债：</b>			
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	(十二)	1,257,947.21	1,218,461.08
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	(十三)	185,581.82	740,200.00
应交税费	(十四)	986,612.47	577,088.81
其他应付款	(十五)	4,465,005.60	5,756,006.81
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	(十六)		252,090.12
其他流动负债	(十七)	45,022.43	45,022.43
<b>流动负债合计</b>		6,940,169.53	8,588,869.25
<b>非流动负债：</b>			
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			
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			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		6,940,169.53	8,588,869.25
<b>所有者权益：</b>			
股本	(十八)	16,421,052.00	16,421,052.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(十九)	157,158.99	157,158.99
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	(二十)	540,539.45	540,539.45
一般风险准备			
未分配利润	(二十一)	22,621,785.28	16,215,116.19
归属于母公司所有者权益合计		39,740,535.72	33,333,866.63
少数股东权益			15,423,695.36
<b>所有者权益合计</b>		39,740,535.72	48,757,561.99
<b>负债和所有者权益总计</b>		46,680,705.25	57,346,431.24

法定代表人：许铁城

主管会计工作负责人：邬丽兰

会计机构负责人：邬丽兰

## (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
<b>流动资产：</b>			
货币资金		5,152,416.70	4,123,848.46
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(一)	3,940,591.04	2,170,399.26
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	(二)	203,700.00	287,900.00
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			12,095.90
<b>流动资产合计</b>		9,296,707.74	6,594,243.62
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(三)	20,286,725.34	19,460,601.35
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		401,219.30	1,480.70
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		77,651.82	310,607.25
无形资产		2,882,633.88	2,982,633.86
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		23,648,230.34	22,755,323.16
<b>资产总计</b>		32,944,938.08	29,349,566.78
<b>流动负债：</b>			
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		507,573.42	468,087.29
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		94,800.00	87,100.00
应交税费		81,867.25	51,250.94
其他应付款		4,073,080.90	3,565,061.48
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			252,090.12
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		4,757,321.57	4,423,589.83
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		4,757,321.57	4,423,589.83
<b>所有者权益：</b>			
股本		16,421,052.00	16,421,052.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,264,570.38	2,264,570.38
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		902,917.88	902,917.88
一般风险准备			
未分配利润		8,599,076.25	5,337,436.69
<b>所有者权益合计</b>		28,187,616.51	24,925,976.95
<b>负债和所有者权益合计</b>		32,944,938.08	29,349,566.78

### （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		41,675,690.16	53,015,777.69
其中：营业收入	(二十二)	41,675,690.16	53,015,777.69
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		34,664,082.83	47,209,365.63
其中：营业成本	(二十二)	31,561,339.94	44,427,871.75
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(二十三)	253,049.32	221,503.78
销售费用	(二十四)		65,814.18
管理费用	(二十五)	2,886,402.99	2,523,138.17
研发费用			
财务费用	(二十六)	-36,709.42	-28,962.25
其中：利息费用		3,361.00	
利息收入		51,162.09	30,026.56
加：其他收益	(二十七)	1,172,222.43	23,719.00
投资收益（损失以“-”号填列）	(二十八)	326,123.99	-1,354,312.49
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		326,123.99	-1,353,233.15
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）	(二十九)	106.70	-236,170.68
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）	(三十)	-77,447.14	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		8,432,613.31	4,239,647.89
加：营业外收入			
减：营业外支出	(三十一)	45.69	
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		8,432,567.62	4,239,647.89
减：所得税费用	(三十二)	2,025,898.53	411,004.50
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		6,406,669.09	3,828,643.39
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）		6,406,669.09	3,828,643.39
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）			75,466.40
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		6,406,669.09	3,753,176.99
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			

(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			
<b>七、综合收益总额</b>		6,406,669.09	3,828,643.39
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		6,406,669.09	3,753,176.99
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			75,466.40
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.39	0.23
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.39	0.23

法定代表人：许铁城

主管会计工作负责人：邬丽兰

会计机构负责人：邬丽兰

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
<b>一、营业收入</b>	(四)	31,886,289.07	32,288,341.17
减：营业成本	(四)	31,442,691.11	30,936,247.13
税金及附加		174,467.50	176,612.38
销售费用			65,814.18
管理费用		1,894,447.28	1,687,556.92
研发费用			
财务费用		2,804.48	-1,011.77
其中：利息费用		3,361.00	
利息收入		7,120.68	140.92
加：其他收益		708,072.01	23,719.00
投资收益（损失以“-”号填列）	(五)	4,326,123.99	1,352,365.49

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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-77,447.14	
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		3,328,627.56	799,206.82
加：营业外收入			
减：营业外支出			
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		3,328,627.56	799,206.82
减：所得税费用		66,988.00	197,007.22
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		3,261,639.56	602,199.60
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,261,639.56	602,199.60
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		3,261,639.56	602,199.60
<b>七、每股收益：</b>			
（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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		45,921,977.38	66,052,192.26
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	(三十三)	2,576,700.40	2,483,987.80
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>48,498,677.78</b>	<b>68,536,180.06</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		37,824,947.59	63,430,263.60
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		1,540,348.65	775,739.94
支付的各项税费		4,896,185.89	5,194,760.37
支付其他与经营活动有关的现金	(三十三)	10,736,945.78	3,117,864.75
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>54,998,427.91</b>	<b>72,518,628.66</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-6,499,750.13</b>	<b>-3,982,448.60</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		0.00	2,420,000.00
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			5,632,307.99
<b>投资活动现金流入小计</b>			<b>8,052,307.99</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		595,126.86	
投资支付的现金			3,150,000.00

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		8,191,264.25	
<b>投资活动现金流出小计</b>		8,786,391.11	3,150,000.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-8,786,391.11	4,902,307.99
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			5,666,667.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			5,666,667.00
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			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			5,666,667.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>			5,666,667.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-15,286,141.24	6,586,526.39
加：期初现金及现金等价物余额		26,436,760.38	13,095,129.70
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		11,150,619.14	19,681,656.09

法定代表人：许铁城

主管会计工作负责人：邬丽兰

会计机构负责人：邬丽兰

#### （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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		35,432,149.69	36,382,746.57
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,887,651.43	5,315,832.32
<b>经营活动现金流入小计</b>		37,319,801.12	41,698,578.89
购买商品、接受劳务支付的现金		35,276,868.74	37,498,938.20
支付给职工以及为职工支付的现金		612,163.91	637,147.88
支付的各项税费		2,414,121.92	1,810,683.77
支付其他与经营活动有关的现金		909,304.97	5,156,318.05
<b>经营活动现金流出小计</b>		39,212,459.54	45,103,087.90
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-1,892,658.42	-3,404,509.01
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			4,291,839.53
取得投资收益收到的现金		4,000,000.00	2,679,660.98



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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		4,000,000.00	6,971,500.51
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		578,773.34	
投资支付的现金		500,000.00	4,333,333.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		1,078,773.34	4,333,333.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		2,921,226.66	2,638,167.51
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>			
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		1,028,568.24	-766,341.50
加：期初现金及现金等价物余额		4,123,848.46	3,386,892.36
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		5,152,416.70	2,620,550.86

### 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:

- 1、公司于本报告期新设子公司商旅伙伴（杭州）数字科技有限公司并持有其 100%股权，本报告期将其纳入合并报表范围；
- 2、公司于 2022 年 1 月 1 日 起丧失对原控股子公司浙江商旅典当有限公司的控制权，本报告期合并报表不再包含商旅典当；
- 3、公司于 2022 年 3 月 1 日 新设境外投资子公司信达贸易发展有限公司并持有其 100%股权，本报告期将其纳入合并报表范围。

#### (二) 财务报表项目附注

## 浙江商旅企业服务股份有限公司 2022 年半年度财务报表附注 (除特殊注明外，金额单位均为人民币元)

#### 一、 公司基本情况

浙江商旅企业服务股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为宁波商

---

旅股权投资管理有限公司，于 2011 年 4 月 22 日取得宁波市工商行政管理局核发的工商登记注册号为 330215000033111 的企业法人营业执照。2013 年 3 月 10 日，宁波商旅股权投资管理有限公司股东会通过整体变更设立为股份有限公司的决议。根据发起人协议及公司章程，公司整体变更为浙江商旅企业服务股份有限公司，注册资本为人民币 1200 万元人民币，各发起人以其拥有的截至 2013 年 2 月 28 日止的净资产折股投入。截止 2013 年 2 月 28 日，公司审计后净资产 12,027,224.97 元，折合为 1200 万股，每股面值 1 元，净资产大于股本部分 27,224.97 元计入资本公积，变更前后各股东出资比例不变。上述事项已于 2013 年 3 月 22 日经大华会计师事务所（特殊普通合伙）浙江万邦分所以大华验字【2013】050014 号验资报告验证。本公司于 2013 年 4 月 3 日办理了工商登记手续，并领取了 330215000033111 号企业法人营业执照，由章秋芬、许铁城、舟山港综合保税区众筹创业投资管理有限公司、商旅电子商务集团共同发起设立股份有限公司。2019 年 9 月 19 日取得统一社会信用代码 91330900062032796L 的营业执照。注册地址：浙江省舟山市普陀区东港街道海天大道 2802 号二层，总部地址：浙江省杭州市上城区钱潮路 369 号四层。实际控制人为许铁城。

2016 年 4 月 14 日，公司在新三板挂牌，股票代码为 836418。所属行业为商务服务业。本公司主要经营活动为人力资源业务流程外包服务、劳务派遣。

截至 2021 年 12 月 31 日止，本公司注册资本为 16,421,052.00 元，分别由章秋芬出资 195.00 万元、持股比例 11.875%；许铁城出资 684.70 万元、持股比例 41.6965%；舟山港综合保税区众筹创业投资管理有限公司出资 130.00 万元、持股比例 7.9167%；商旅电子商务集团有限公司出资 468.20 万元、持股比例 28.5122%；商旅伙伴舟山港综合保税区投资基金合伙企业（有限合伙）出资 82.105 万元、持股比例 5.00%；罗一立出资 82.1 万元，持股比例 4.9997%。

2017 年，注销 6 家分公司：西安分公司、长春分公司、大连分公司、沈阳分公司、南昌分公司、天津分公司。2018 年，注销 11 家分公司：海口分公司、南京分公司、嵊州分公司、长沙分公司、福州分公司、济南分公司、柳州分公司、合肥分公司、南宁分公司、上海分公司、呼和浩特分公司。2019 年，注销 7 家分公司：成都分公司、太原分公司、广州分公司、新昌分公司、昆明分公司、武汉分公司、嘉兴分公司。截止 2021 年 12 月 31 日，公司下设 3 家分公司，分别为杭州分公司、嵊泗分公司、岱山分公司。

公司经营范围：许可项目：劳务派遣服务；职业中介活动；代理记账；道路货物运输（不含危险货物）；邮政基本服务（邮政企业及其委托企业）；食品销售；第二类增值电信业务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体

---

经营项目以审批结果为准)。一般项目：人力资源服务（不含职业中介活动、劳务派遣服务）；社会经济咨询服务；企业管理咨询；酒店管理；餐饮管理；物业管理；工程管理服务；健康咨询服务（不含诊疗服务）；会议及展览服务；接受金融机构委托从事信息技术和流程外包服务（不含金融信息服务）；商务代理代办服务；信息技术咨询服务；园林绿化工程施工；贸易经济；普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目）；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；数据处理和存储支持服务；发电技术服务；货物进出口；技术进出口（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

本财务报表及附注经公司董事会于 2022 年 8 月 31 日批准报出。

## **二、 财务报表的编制基础**

### **(一) 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。

### **(二) 持续经营**

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## **三、 重要会计政策及会计估计**

本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

### **(一) 遵循企业会计准则的声明**

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### **(二) 会计期间**

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

---

本报告期间为 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日。

**(三) 营业周期**

本公司营业周期为 12 个月。

**(四) 记账本位币**

本公司采用人民币为记账本位币。

**(五) 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：合并方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：购买方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。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，计入当期损益。

为企业合并发生的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或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

**(六) 合并财务报表的编制方法**

**1、 合并范围**

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

**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

---

### ①一般处理方法

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。

### ②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。

## (七) 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。

## (八) 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

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

—业务模式是以收取合同现金流量为目标；

—合同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。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

—业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；



---

一合同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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述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金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的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企业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，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

按照上述条件，本公司指定的这类金融负债主要为递延所得税负债。

## 2、金融工具的确认依据和计量方法

### （1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

### （2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

---

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

---

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

（1）转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

（2）保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

（3）既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1）未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2）保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

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。

（1）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：

1）被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

（2）金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日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：

1）终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2）终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

---

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、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法**

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12

个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期 365 天，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于客观证据表明存在减值，以及适用于单项评估的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提减值准备；对于不存在减值客观依据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资，或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、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。具体如下：

#### （1）应收账款

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。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄分析组合	按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项，相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。
低信用风险组合	（1）与生产经营项目有关且期满可以全部收回各种保证金、押金、政府往来、员工备用金等； （2）公司与关联方之间发生的应收款项，关联方财务状况良好。

## (2) 其他应收款

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其他应收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其他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：

组合名称	确定组合的依据
账龄分析组合	按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项，相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。
低信用风险组合	(1) 与生产经营项目有关且期满可以全部收回各种保证金、押金、政府往来、员工备用金等； (2) 公司与关联方之间发生的应收款项，关联方财务状况良好。

## (九) 合同资产

### 1、 合同资产的确认方法及标准

合同资产是指本公司已向客户转让商品或服务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。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

### 2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

有关合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，参见附注三“(八)6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”中有关应收账款的会计处理。

## (十) 持有待售

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经得批准。

## (十一) 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。

## 3、 后续计量及损益确认方法

---

### （1）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。

### （2）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、（五）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、（六）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。

## **(十二) 固定资产**

### **1、 固定资产确认条件**

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

### **2、 折旧方法**

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。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	直线法	20	5	4.75
运输设备	直线法	3	0-5	11.88
电子设备	直线法	3-5	0-5	19-33.33

### （十三）使用权资产

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本公司使用的起始日期。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 1、租赁负债的初始计量金额；
- 2、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 3、本公司发生的初始直接费用；
- 4、本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司参照本附注三“（十二）固定资产”有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注三“（十五）长期资产减值”的规定来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

### （十四）无形资产

#### 1、无形资产的计价方法

- （1）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，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具有商业实质且换入资产和换出资产的公允价值均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。

## (2) 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	摊销方法	依据
WorkPlus 系统软件	10 年	直线法	按预计受益年限摊销

## 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

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。使用寿命不确定的无形资产如下：

项目	使用寿命不确定的依据
商标使用权	商标权利人授权使用期限长期

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

---

## (十五) 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、使用权资产、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、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态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。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

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。

## (十六) 合同负债

合同负债是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## (十七) 职工薪酬

### 1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

---

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金,以及按规定提取的工会经费和职工教育经费,在职工为本公司提供服务的会计期间,根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的,如能够可靠计量的,按照公允价值计量。

## 2、 离职后福利的会计处理方法

### (1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险,在职工为本公司提供服务的会计期间,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

## 3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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,或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时(两者孰早),确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。

## (十八) 租赁负债

除短期租赁和低价值资产租赁外,本公司在租赁期开始日按照该日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时,本公司采用租赁内含利率作为折现率,无法确定租赁内含利率的,采用增量借款利率作为折现率。

租赁付款额是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项,包括:

- 1、固定付款额及实质固定付款额,存在租赁激励的,扣除租赁激励相关金额;
- 2、取决于指数或比率的可变租赁付款额;
- 3、本公司合理确定将行使的购买选择权的行权价格;
- 4、租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的,行使终止租赁选择权需支付的款项;
- 5、根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

取决于指数或比率的可变租赁付款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资

---

产成本。

租赁期开始日后，本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将差额计入当期损益：

- 1、因租赁期变化或购买选择权的评估结果发生变化的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 2、根据担保余值预计的应付金额或者用于确定租赁付款额的指数或者比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

租赁负债根据其流动性在资产负债表中列报为流动负债或非流动负债，自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的非流动租赁负债的期末账面价值，在“一年内到期的非流动负债”项目反映。

## (十九) 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确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以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确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

---

满足下列条件之一的，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：

- 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。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 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内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

## 2、 收入确认的具体方法

公司主要业务有三大板块：劳务派遣、代理记账服务、业务外包服务、服务费收入。依据该公司自身的经营模式和结算方式，各类业务销售收入确认的具体方法披露如下：

### （1）劳务派遣

按照合同约定的派遣员工考勤方式、工资结算标准、社保结算标准、管理费用结算标准等按月与客户结算确认服务费收入；

---

## （2）代理记账服务

该代理记账服务本质上属于劳务派遣性质，按照合同约定的提供服务的方式按月与客户计算确认收入。

## （3）业务外包服务

根据派出人员完成工作量及约定的标准计算确认。发行人在每月的约定日期依照上个月实际派出人员数量，或派出人员实际完成工作量计算服务费用，并向其客户提交“月结算单”。发行人依据其客户所确认的“月结算单”进行业务收入的确认。

## （4）代运营服务

根据发行人客户实现的交易额及约定费率计算确认。发行人每月为客户提供货源并提供增值服务，每月根据业务员统计的上月交易额与客户核对，最终依据其客户所确认的服务费金额进行业务收入的确认。

## （二十）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、 确认时点

对期末有证据表明本公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

### 3、 会计处理

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用



---

一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

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。

## **(二十一) 递延所得税资产和递延所得税负债**

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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，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，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## **(二十二) 租赁**

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

### **1、 本公司作为承租人**

---

本公司于租赁期开始日确认使用权资产，并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权的情况下需支付的款项等。按销售额的一定比例确定的可变租金不纳入租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

本公司的使用权资产包括租入的房屋及建筑物、机器设备、运输工具及计算机及电子设备等。

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

## **2、 本公司作为出租人**

实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

### **(1) 经营租赁**

本公司经营租出自有的房屋建筑物、机器设备及运输工具时，经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。本公司将按销售额的一定比例确定的可变租金在实际发生时计入租金收入。

### **(2) 融资租赁**

于租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认相关资产。本公司将应收融资租赁款列示为长期应收款，自资产负债表日起一年内(含一年)收取的应收融资租赁款列示为一年内到期的非流动资产。

## **(二十三) 终止经营**

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

## (二十四) 重要会计政策和会计估计的变更

### 1、 重要会计政策变更

本报告期重要会计政策未变更。

### 2、 重要会计估计变更

本报告期重要会计估计未变更。

## 四、 税项

### (一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、5%、3%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	5%、7%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%
房产税	按照房产原值的70%（或租金收入）为纳税基准	1.2%

注 1：根据舟山市普陀区地方税务局的批复，本公司对人力资源业务及企业服务外包业务实行清单申报（清算报告）的方式申报计税营业额。

本公司企业所得税适用就地预缴、汇总清算的企业所得税征收管理办法，就地预缴时按照各分公司的经营收入、职工工资和资产总额三个因素占总公司的比例计算各分公司应分摊所得税款的比例。在年度终了后，总公司负责进行企业所得税的年度汇算清缴，统一计算企业的年度应纳所得税额，扣减总公司、分公司当年已就地预缴的企业所得税款后，税款多退少补。

一般纳税人提供劳务派遣服务，可以按照《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36号）的有关规定，以取得的全部价款和价外费用为销售额，按照一般计税方法计算缴纳增值税；也可以选择差额纳税，以取得的全部价款和价外费用，扣除代用工单位支付给劳务派遣员工的工资、福利和为其办理社会保险及住房公积金后的余额为销售额，按照简易计税方法依5%的征收率计算缴纳增值税。

---

根据国家税务总局公告 2016 年第 13 号《关于全面推开营业税改征增值税试点后增值税纳税申报有关事项的公告》，公司经营的人力资源业务及流程外包业务，自 2016 年 5 月 1 日起，由按差额计缴营业税改按营业收入的 6% 计缴增值税。

注 2：根据国家税务总局公告 2021 年第 8 号《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》、财税 2021 年第 12 号及财税 2022 年第 13 号文件规定，2022 年 1 月 1 日起至 2022 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

## 五、合并财务报表项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，期初余额均为 2022 年 1 月 1 日)

### (一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	11,150,618.13	26,436,759.37
其他货币资金	100,001.01	100,001.01
合计	11,250,619.14	26,536,760.38
其中：存放在境外的款项总额		

截止 2022 年 6 月 30 日，本公司不存在抵押、质押或冻结等有潜在收回风险的款项。

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
用于担保的定期存款或通知存款	100,000.00	100,000.00
合计	100,000.00	100,000.00

### (二) 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	10,494.05	516,047.83
其中：权益工具投资	10,494.05	516,047.83
合计	10,494.05	516,047.83

### (三) 应收账款

#### 1、应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	4,017,379.88	2,170,399.26
1 至 2 年		
小计	4,017,379.88	2,170,399.26
减：坏账准备		
合计	4,017,379.88	2,170,399.26

#### 2、应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	4,017,379.88	100			4,017,379.88
其中：账龄分析组合	4,017,379.88	100			4,017,379.88

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	4,017,379.88	100			4,017,379.88

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,170,399.26	100.00			2,170,399.26
其中：账龄分析组合	2,170,399.26	100.00			2,170,399.26
合计	2,170,399.26	100.00			2,170,399.26

按组合计提坏账准备：

账龄分析组合：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	4,017,379.88		
合计	4,017,379.88		

### 3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-

### 4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
中国邮政集团有限公司舟山市普陀区分公司	1,314,429.92	32.72	
中国邮政集团有限公司浙江省岱山县分公司	838,847.34	20.88	
中国邮政集团有限公司浙江省嵊泗县分公司	822,434.96	20.47	
舟山市力霸工程机械制造有限公司	345,519.89	8.60	
浙江启明电力集团有限公司电力安装公司	144,807.00	3.60	
合计	3,466,039.11	86.27	

(四) 预付账款

项目	期末余额	期初余额
新加坡公司 Transferx	369,045.40	
合计	369,045.40	

(五) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	9,605,600.00	287,900.00
合计	9,605,600.00	287,900.00

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内小计	9,600,000.00	284,200.00
1 至 2 年	2,000.00	2,000.00
2 至 3 年		
3 至 4 年	3,600.00	3,600.00
4 至 5 年		
5 年以上		
小计	9,605,600.00	289,800.00
减：坏账准备	1,900.00	1,900.00
合计	9,603,700.00	287,900.00

(2) 按分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	9,605,600.00	100.00	1,900.00	0.02	9,603,700.00
其中：账龄组合	9,605,600.00	100.00	1,900.00	0.02	9,603,700.00
合计	9,605,600.00	100.00	1,900.00	0.02	9,603,700.00

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	289,800.00	100.00	1900.00	0.66	287,900.00

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：账龄组合	289,800.00	100.00	1900.00	0.66	287,900.00
合计	289,800.00	100.00	1900.00	0.66	287,900.00

按组合计提坏账准备：

账龄组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	9,600,000.00		
1-2 年	2,000.00	100.00	5.00
3-4 年	3,600.00	1,800.00	50.00
合计	9,605,600.00	1,900.00	0.66

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额		1,900.00		1,900.00
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额		1,900.00		1,900.00

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	1,900.00				1,900.00
合计	1,900.00				1,900.00

(6) 按款项性质分类情况



款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金	205,600.00	289,800.00
出借本金	9,400,000.00	
小计	9,605,600.00	289,800.00
减：坏账准备	1,900.00	1,900.00
合计	9,603,700.00	287,900.00

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	是否关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
浙江幅图电子科技有限公司	否	拆借本金	4,800,000.00	1年以内	49.97	0.00
富加贸易(浙江)有限公司	否	拆借本金	4,600,000.00	1年以内	47.89	0.00
中国邮政集团有限公司浙江省分公司	否	保证金	200,000.00	1年以内	2.080	0.00
舟山市普陀区住房保障和房产管理局	否	保证金	3,000.00	3-4年	0.03	1,500.00
舟山市普陀区会计核算中心	否	保证金	2,000.00	1-2年	0.02	100.00
合计			9,605,000.00		99.99	1,600.00

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
租赁可抵扣增值		12,095.90
发放贷款		18,680,067.20
合计		18,692,163.10

(七) 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	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确 认的投资损 益	其他综 合收益 调整	其他权益变 动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减 值准备		
1. 联营企业										
四川港汇供应链管 理有限公司	3,597,155.41			284,638.39						3,881,793.80
四川汇港通外贸综 合服务有限公司	267,400.58			81,434.37						348,834.95
浙江商旅典当有限 责任公司				23,657.04		11,900,988.59				11,924,645.63
汇通永宁贸易发展 (台州)有限公司	1,262,712.36			-63,605.81						1,199,106.55
小计	5,127,268.35		-	326,123.99						17,354,380.93
合计	5,127,268.35		-	326,123.99						17,354,380.93

(八) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,110,854.81	718,705.87
合计	1,110,854.81	718,705.87

## 2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输工具	电子设备	合计
1. 账面原值				
(1) 期初余额	927,000.00	928,714.61	59,124.59	1,914,839.20
(2) 本期增加金额		578,773.34	16,353.52	595,126.86
—购置		578,773.34	16,353.52	595,126.86
(3) 本期减少金额		374,466.48		374,466.48
—处置或报废		374,466.48		374,466.48
—出售子公司减少				
(4) 期末余额	927,000.00	1,133,021.47	75,478.11	2,135,499.58
2. 累计折旧				
(1) 期初余额	216,493.42	928,714.61	50,925.30	1,196,133.33
(2) 本期增加金额	22,016.28	79,598.22	1,926.90	103,541.40
—计提	22,016.28	79,598.22	1,926.90	103,541.40
(3) 本期减少金额		275,029.96		275,029.96
—处置或报废		275,029.96		275,029.96
—出售子公司减少				
(4) 期末余额	238,509.70	733,282.87	52,852.20	1,024,644.77
3. 减值准备				
(1) 上年年末余额				
(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	688,490.30	399,738.60	22,625.90	1,110,854.81
(2) 期初账面价值	710,506.58		8,199.29	718,705.87

(九) 使用权资产

1、 使用权资产情况

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 年初余额	698,866.30	698,866.30
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	698,866.30	698,866.30
二、累计折旧		
1. 年初余额	388,259.05	388,259.05
2. 本期增加金额	232,955.43	232,955.43
(1) 计提	232,955.43	232,955.43
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	621,214.48	621,214.48
三、减值准备		
四、账面价值	77,651.82	77,651.82
1. 期末账面价值	77,651.82	77,651.82
2. 年初账面价值	310,607.25	310,607.25

本公司使用权资产主要为浙江商旅企业服务股份有限公司租赁的用于日常经营的办公场所。

(十) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	商标使用权	软件费	合计
1. 账面原值			
(1) 期初余额	2,410,000.00	3,856,000.00	6,266,000.00
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	2,410,000.00	3,856,000.00	6,266,000.00
2. 累计摊销			
(1) 期初余额	272,100.00	3,011,266.14	3,283,366.14
(2) 本期增加金额		99,999.98	99,999.98
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	272,100.00	3,111,266.12	3,383,366.12
3. 减值准备			
(1) 上年年末余额			
(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	2,137,900.00	744,733.88	2,882,633.88
(2) 期初账面价值	2,137,900.00	844,733.86	2,982,633.86

(十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产或负债	可抵扣或应纳税暂时性差异	递延所得税资产或负债	可抵扣或应纳税暂时性差异
一、递延所得税资产	3,945.34	157,813.27	3,945.34	157,813.27
公允价值变动	3,945.34	157,813.27	3,945.34	157,813.27
二、递延所得税负债				
公允价值变动				

2、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	1,900.00	1,900.00
可抵扣亏损	194,653.12	194,653.12
合计	196,553.12	196,553.12

3、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2022 年	47,307.91	47,307.91	
2023 年			
2024 年	47,116.92	47,116.92	
2025 年	48,484.86	48,484.86	
2026 年	51,743.43	51,743.43	
合计	194,653.12	194,653.12	

(十二) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收账款	1,257,947.21	1,218,461.08
合同结算		
合计	1,257,947.21	1,218,461.08

### (十三) 应付职工薪酬

#### 1、 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	740,200.00	1,485,722.96	2,040,341.14	185,581.82
离职后福利-设定提存计划		112,837.81	112,837.81	
合计	740,200.00	1,598,560.77	2,153,178.95	185,581.82

#### 2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	740,200.00	1,293,883.30	1,848,501.48	185,581.82
(2) 职工福利费				
(3) 社会保险费		112,837.81	112,837.81	
其中：医疗保险费		45,877.59	45,877.59	
工伤保险费		712.26	712.26	
(4) 住房公积金		32,412.00	32,412.00	
合计	740,200.00	1,485,722.96	2,040,341.14	185,581.82

#### 3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		110,520.76	110,520.76	
失业保险费		2,317.05	2,317.05	
合计		112,837.81	112,837.81	

### (十四) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	443,493.07	506,326.70
企业所得税	480,350.24	20,935.78
个人所得税	11,050.73	8,596.78
城市维护建设税	29,071.30	20,691.30
教育费附加	13,601.32	10,501.63
地方教育费附加	9,045.81	6,062.82
房产税		3,893.40
城镇土地使用税		80.40
合计	986,612.47	577,088.81

(十五) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款项	4,465,005.60	5,756,006.81
合计	4,465,005.60	5,756,006.81

1、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
代缴工资、社保款	1,732,720.66	3,278,003.16
往来款	2,290,942.66	2,188,867.93
应付暂收款	278,490.57	127,674.01
其他	162,851.71	161,461.71
合计	4,465,005.60	5,756,006.81

(十六) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债		252,090.12
合计		252,090.12

(十七) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	45,022.43	45,022.43
合计	45,022.43	45,022.43

(十八) 股本

项目	期初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	16,421,052.00						16,421,052.00

(十九) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	157,158.99			157,158.99
合计	157,158.99			157,158.99



## (二十) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	540,539.45			540,539.45
合计	540,539.45			540,539.45

## (二十一) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	16,215,116.19	12,279,498.96
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	16,215,116.19	12,279,498.96
加：本期归属于母公司所有者的净利润	6,406,669.09	3,974,683.69
减：提取法定盈余公积		39,066.46
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	22,621,785.28	16,215,116.19

## (二十二) 营业收入和营业成本

### 1、营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	41,562,368.73	31,561,339.94	53,015,777.69	44,427,871.75
其他业务	113,321.43			
合计	41,675,690.16	31,561,339.94	53,015,777.69	44,427,871.75

## (二十三) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	139,239.41	122,642.70
教育费附加	63,948.25	55,128.95
地方教育费附加	46,054.76	36,752.63
印花税	3,806.90	6,979.50
房产税		
土地使用税		
合计	253,049.32	221,503.78

## (二十四) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
折旧费		65,814.18
合计		65,814.18

## (二十五) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,399,459.24	1,011,502.51
办公费	366,742.87	473,359.67
差旅费	64,938.57	122,898.63
业务招待费	102,847.20	149,655.00
评估、审计等费用	423,081.17	255,381.13
折旧费	103,541.40	50,275.14
房租费	294,918.64	310,986.45
无形资产摊销	99,999.98	97,799.96
其他	30,873.92	51,279.68
合计	2,886,402.99	2,523,138.17

## (二十六) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	3,361.00	
减：利息收入	51,162.09	30,026.56
汇兑损益		
银行手续费	11,091.67	1,064.31
合计	-36,709.42	-28,962.25

利息费用明细如下：

项目	本期金额	上期金额
租赁负债利息支出	3,361.00	
合计	3,361.00	

## (二十七) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	1,138,851.31	
进项税加计抵减	28,437.11	14,623.16
代扣个人所得税手续费	4,934.01	9,095.84
合计	1,172,222.43	23,719.00

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/ 与收益相关
舟山高新技术产业园区管理委员会	461,679.00		与收益相关
杭州市江干区市场监督管理局两直资金			与收益相关
稳岗补贴	677,172.31		与收益相关
失业补贴			与收益相关
税收奖补经费			与收益相关
合计	1,138,851.31		

## (二十八) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	326,123.99	-1,354,312.49
处置长期股权投资产生的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
理财产品收益		
合计	326,123.99	-1,354,312.49

## (二十九) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	106.70	-236,170.68
合计	106.70	-236,170.68

## (三十) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额
汽车报废	-77,447.14	
合计	-77,447.14	

## (三十一) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金	45.69		45.69
合计	45.69		45.69

## (三十二) 所得税费用

### 1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	2,025,898.53	411,004.50
递延所得税费用		
合计	2,025,898.53	411,004.50

### 2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	8,432,567.62
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	2,025,898.53
子公司适用不同税率的影响	

项目	本期金额
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	
其他	
所得税费用	2,025,898.53

### (三十三) 现金流量表项目

#### 1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
代发工资		
利息收入	51,162.09	30,026.56
往来款项	1,381,752.99	2,444,865.40
其他收益	1,143,785.32	9,095.84
其他		
合计	2,576,700.40	2,483,987.80

#### 2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
代发工资		
财务费用	11,091.67	1,064.31
管理费用	947,427.72	1,016,600.81
往来款项	9,778,380.70	2,100,199.63
营业外支出	45.69	
合计	10,736,945.78	3,117,864.75

### (三十四) 现金流量表补充资料

#### 1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	6,406,669.09	3,828,643.39
加：信用减值损失		
资产减值准备		
投资性房地产折旧摊销		
固定资产折旧	103,541.40	138,105.60
使用权资产折旧	232,955.43	
无形资产摊销	99,999.98	97,799.96
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	77,447.14	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-106.70	236,170.68
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）	-326,123.99	1,354,312.49

补充资料	本期金额	上期金额
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-11,026,272.24	3,373,860.87
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,548,699.72	-7,303,567.20
其他	-519,160.52	-5,707,774.39
经营活动产生的现金流量净额	-6,499,750.13	-3,982,448.60
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		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	11,150,619.14	19,681,656.09
减：现金的期初余额	26,436,760.38	13,095,129.70
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	-15,286,141.24	6,586,526.39

## 2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	11,250,619.14	26,536,760.38
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	11,150,618.13	26,436,759.37
可随时用于支付的其他货币资金	1.01	1.01
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	11,150,619.14	26,436,760.38
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	100,000.00	100,000.00

## (三十五) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	100,000.00	旅游牌照质保金
合计	100,000.00	

## 六、合并范围的变更

### (一) 丧失控制权子公司

公司于 2022 年 1 月 1 日期对原控股子公司浙江商旅典当有限责任公司丧失控制权，本报告期不纳入合并范围。

### (二) 其他原因的合并范围变动

本公司新增全资子公司：信达贸易发展有限公司、商旅伙伴（杭州）数字科技有限公司。

## 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	
信达贸易发展有限公司	马亚西亚	马亚西亚	国际贸易、供应链服务	100.00		设立
浙商商务秘书（舟山）有限公司	舟山	舟山	人力资源	100.00		设立
商旅伙伴（浙江）科技发展有限公司（曾用名：共工企业服务（浙江）有限公司）	舟山	舟山	商务服务业	100.00		设立
商旅伙伴（杭州）数字科技有限公司	杭州	杭州	商务服务业	100.00		设立

## (二) 在合营安排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	对本公司活动是否具有战略性
				直接	间接		
四川港汇供应链管理有限公司	宜宾	宜宾	服务业	25.00		权益法	否
四川汇港通外贸综合服务有限公司	宜宾	宜宾	运输代理业	20.00		权益法	否
汇通永宁贸易发展(台州)有限公司	台州	台州	批发和零售业	51.00		权益法	否
浙江商旅典当有限责任公司	舟山	舟山	典当业务	43.33		权益法	否

### 2、 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期金额			
	四川港汇供应链管理有限公司	四川汇港通外贸综合服务有限公司	汇通永宁贸易发展(台州)有限公司	浙江商旅典当有限责任公司
流动资产	4,355,425.93	1,730,114.46	1,714,157.28	27,361,017.44
非流动资产	2,065,120.89		1,000,000.00	
资产合计	6,420,546.82	1,730,114.46	2,714,157.28	27,361,017.44
流动负债	32,188.56		362,967.97	10,922.99
非流动负债				
负债合计	32,188.56	0.00	362,967.97	10,922.99
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	11645381.41	1,395,339.82	1,152,082.76	15,449,105.86
按持股比例计算的净资产份额	3,881,793.80	348,834.95	1,199,106.55	11,900,988.59
对联营企业权益投资的账面价值	3,881,793.80	348,834.95	1,199,106.55	11,900,988.59
存在公开报价的权益投资的公允价值				
营业收入	16,672,536.29		6,236,706.89	274,948.80

项目	期末余额/本期金额			
	四川港汇供应链管理 有限公司	四川汇港通外 贸综合服务有 限公司	汇通永宁贸易发 展（台州）有限 公司	浙江商旅典当有 限责任公司
净利润	1,138,553.54	407,171.85	-124,717.28	54,597.38
终止经营的净利 润				
其他综合收益				
综合收益总额	1,138,553.54	407,171.85	-124,717.28	54,598.38
企业本期收到的 来自联营企业的 股利				

项目	上年年末余额/上期金额		
	四川港汇供应链管 理有限公司	四川汇港通外 贸综合服务有 限公司	通永宁贸易发展 （台州）有限公 司
流动资产	15,410,892.66	1,326,820.95	1,735,160.57
非流动资产	2,075,207.55	18,452.25	1,000,000.00
资产合计	17,486,100.21	1,345,273.20	2,735,160.57
流动负债	3,097,478.54	8,270.28	259,254.08
非流动负债			
负债合计	3,097,478.54	8,270.28	259,254.08
少数股东权益			
归属于母公司股 东权益	14,388,621.67	1,337,002.92	2,475,906.59
按持股比例计算 的净资产份额	3,597,155.41	267,400.58	1,262,712.36
对联营企业权益 投资的账面价值	3,597,155.41	267,400.58	1,262,712.36
存在公开报价的 权益投资的公允 价值			
营业收入	33,979,915.36	18,097.98	588,217.70
净利润	-83,227.06	-206,479.96	-2,496,352.80
终止经营的净利 润			
其他综合收益			
综合收益总额	-83,227.06	-206,479.96	-2,496,352.80
企业本期收到的 来自联营企业的 股利			



## 八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、应收款项、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

### (一) 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

截止 2022 年 6 月 30 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

账龄	账面余额	减值准备
应收账款	4,017,379.88	
其他应收款	9,603,700.00	1,900.00
合计	13,621,079.88	1,900.00

### (二) 流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。

本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

截止 2022 年 6 月 30 日，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	期末余额					合计
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上	
非衍生金融负债						
应付账款						
其他应付款	4,465,005.60	4,465,005.60	2,498,782.73	1,966,222.87		4,465,005.60
非衍生金融负债小计	4,465,005.60	4,465,005.60	2,498,782.73	1,966,222.87		4,465,005.60
合计	4,465,005.60	4,465,005.60	2,498,782.73	1,966,222.87		4,465,005.60

续：

项目	期初余额					合计
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上	
非衍生金融负债						
应付账款						
其他应付款	5,756,006.81	5,756,006.81	3,789,785.94	1,966,222.87		5,756,006.81
非衍生金融负债小计	5,756,006.81	5,756,006.81	3,789,785.94	1,966,222.87		5,756,006.81
合计	5,756,006.81	5,756,006.81	3,789,785.94	1,966,222.87		5,756,006.81

## 九、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
◆ 交易性金融资产				
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	10,494.05			10,494.05
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	10,494.05			10,494.05
(3) 衍生金融资产				
2.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) 债务工具投资				
◆ 应收款项融资				
◆ 其他债权投资				
◆ 其他权益工具投资				
◆ 其他非流动金融资产				
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
2.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) 债务工具投资				
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	10,494.05			10,494.05
◆ 交易性金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
◆ 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				
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>				
<b>二、非持续的公允价值计量</b>				
(一) 持有待售资产				
<b>非持续以公允价值计量的资产总额</b>				
如：持有待售负债				
<b>非持续以公允价值计量的负债总额</b>				

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

持续第一层次公允价值计量项目市价以在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

## 十、 关联方及关联交易

### (一) 本公司的母公司情况

许铁城先生直接持有公司 684.70 万股股份，占公司股本总额的 41.6965%，通过礼展（浙江）商业管理有限公司、商旅企业服务集团有限公司间接持有公司 598.20 万股股份，占公司股本总额的 36.429%，通过直接或间接方式共持有公司 78.1255% 的股份，且担任公司董事长，能够对公司经营管理和决策施加重大影响，为公司的实际控制人。

### (二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七（一）、在子公司中的权益”。

### (三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七（二）、在合营安排或联营企业中的权益”。

### (四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
章秋芬	公司股东，持有公司 11.875% 的股份
章赤辉	副董事长
许金梦	公司董事
史学军	董事
林冬	董事，2022 年 1 月 28 日担任总经理
葛芬	监事会主席
张蝶	公司监事
黄天澜	公司职工监事
邬丽兰	财务负责人
商旅伙伴舟山港综合保税区投资基金合伙企业（有限合伙）	持股 5% 以上的股东
商旅企业服务集团有限公司	受同一最终控制方控制
罗一立	持股 5% 以上的股东
礼展（浙江）商业管理有限公司（曾用名：舟山港	受同一最终控制方控制

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
综合保税区众筹创业投资管理有限公司	
舟山港综合保税区商品交易结算有限公司	受同一最终控制方控制
舟山海硅企业服务有限公司	受同一最终控制方控制
舟山市国际服务贸易产业中心	受同一最终控制方控制
舟山港综合保税区国际企业发展集团有限公司	受同一最终控制方控制
米荣仓商业管理（台州）合伙企业（有限合伙）	受同一最终控制方控制
商旅电子商务集团贸易服务有限公司	受同一最终控制方控制
宜宾商旅伙伴企业管理有限公司	受同一最终控制方控制
港汇通（舟山）供应链管理合伙企业（有限合伙）	受同一最终控制方控制
云集拍卖有限公司	受同一最终控制方控制
汇泽供应链管理（浙江）有限公司	许铁城担任董事、总经理企业
大象汇通供应链管理（浙江）有限公司	许铁城 2021 年 12 月 31 日担任董事长、法人企业
汇通企业服务（杭州）有限公司	许铁城任执行董事兼总经理
汇通信达（浙江）数字科技股份有限公司（曾用名： 云集市场（浙江自贸区）股份有限公司）	股东章秋芬控股企业
东森咨询有限公司	子公司股东
一卡物流有限公司	子公司股东
共工企业服务（山东）有限公司	许铁城直接间接持股 45%，董事许金梦担任法人 董事许金梦担任法人、执行董事，共工企业服务（上海） 有限公司之全资子公司
华企联合科技服务有限公司	有限公司之全资子公司
木棉供应链（浙江）有限公司	共工企业服务（上海）有限公司之全资子公司
华鹰管理咨询（深圳）有限公司	罗一立控制
智谷商务秘书服务（舟山）有限公司	章秋芬控制企业
杭州智谷商务服务有限公司	股东章秋芬控股企业
爱艺术有限公司	章秋芬控制企业
爱艺术（浙江）音乐文化有限公司	章秋芬控制企业
东篱文化创意（深圳）有限公司	罗一立控制
舟山林夕贸易有限公司	许金梦任执行董事、经理
舟山久乐电子商务有限公司	许金梦任执行董事，经理
舟山市国际服务贸易产业中心	非企业的社会组织，持又舟山港综合保税区商品交易结 算有限公司 80% 股权
浙江省黄岩进出口公司	持汇通永宁贸易发展（台州）有限公司 49% 股权

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
大象汇通系统技术（杭州）有限公司	许铁城控制企业

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
东森咨询有限公司	代运营服务费		109,101.37
一卡物流有限公司	代运营服务费		242,156.24
舟山港综合保税区商品交易结算有限公司	代运营服务费		4,602,924.29
合计			4,954,181.90

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
舟山港综合保税区国际企业发展集团有限公司	劳务派遣		13,677.84
云集拍卖有限公司	劳务派遣、服务费	190.48	
舟山港综合保税商品交易结算有限公司	劳务派遣、服务费		
汇通信达（浙江）数字科技股份有限公司	劳务派遣	714.28	9,458.80
四川港汇供应链管理有限公司	劳务派遣		
四川汇港通外贸综合服务有限公司	劳务派遣	47.62	
舟山港综合保税区国际企业发展集团有限公司	服务费		
合计		952.38	23,136.64

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款					
其他流动资产					
	一卡物流有限公司			1,323,712.00	
	木棉供应链（浙江）有限公司			3,037,800.00	

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款			
	一卡物流有限公司		
合同负债			
	云集市场（浙江自贸区）股份有限公司	444,998.22	444,998.22
其他应付款			
	舟山港综合保税区商品交易结算所有限公司	176,320.02	2,201,320.02

## 十一、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

#### 1、资产负债表日存在的重要承诺

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

#### 2、公司没有其他需要披露的承诺事项

### (二) 或有事项

#### 1、公司没有其他需要披露的重要或有事项

## 十二、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

## 十三、其他重要事项

本年度无其他重要事项说明。

## 十四、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收账款

#### 1、应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	3,940,591.04	2,170,399.26
小计	3,940,591.04	2,170,399.26
减：坏账准备		
合计	3,940,591.04	2,170,399.26

## 2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	3,940,591.04	100			3,940,591.04
其中：账龄分析组合	3,940,591.04	100			3,940,591.04
合计	3,940,591.04	100			3,940,591.04

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	2,170,399.26	100.00			2,170,399.26
其中：账龄分析组合	2,170,399.26	100.00			2,170,399.26
合计	2,170,399.26	100.00			2,170,399.26

按组合计提坏账准备：

账龄分析组合：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	3,940,591.04		
合计	3,940,591.04		

## 3、 本期无计提、转回或收回的坏账准备情况

## 4、 本期无实际核销的应收账款情况

## 5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
中国邮政集团有限公司舟山市普陀区分公司	1,314,429.92	33.36	
中国邮政集团有限公司浙江省岱山县分公司	838,847.34	21.29	
中国邮政集团有限公司浙江省嵊泗县分公司	822,434.96	20.87	
舟山市力霸工程机构制造有限公司	345,519.89	8.77	
浙江启明电力集团有限公司电力安装公司	144,807.00	3.67	
合计	3,466,039.11	87.96	



(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款项	203,700.00	287,900.00
合计	203,700.00	287,900.00

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	200,000.00	284,200.00
1 至 2 年	2,000.00	2,000.00
2 至 3 年		
3 至 4 年	3,600.00	3,600.00
4 至 5 年		
5 年以上		
小计	205,600.00	289,800.00
减：坏账准备	1,900.00	1,900.00
合计	203,700.00	287,900.00

(2) 按分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	205,600.00	100	1,900.00	0.92	203,700.00
其中：账龄组合	205,600.00	100	1,900.00	0.92	203,700.00
合计	205,600.00	100	1,900.00	0.92	203,700.00

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	289,800.00	100.00	1,900.00	0.66	287,900.00
其中：账龄组合	289,800.00	100.00	1,900.00	0.66	287,900.00
合计	289,800.00	100.00	1,900.00	0.66	287,900.00

按组合计提坏账准备：

账龄组合：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	200,000.00		
1 至 2 年	2,000.00	100	5
2 至 3 年			
3 至 4 年	3,600.00	1,800.00	50
4 至 5 年			

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
5年以上			
合计	205,600.00	1,900.00	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额		1,900.00		1,900.00
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额		1,900.00		1,900.00

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	1,900.00				1,900.00
合计	1,900.00				1,900.00

(5) 本期无实际核销的其他应收款项情况

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
暂收暂付款		
应收股权转让款		
保证金	205,600.00	289,800.00
合计	205,600.00	289,800.00

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中国邮政集团有限公司浙江省分公司	保证金	200,000.00	1年以内	97.28	
舟山市普陀区住房保障和房产管理局	保证金	3,000.00	3至4年	1.46	1,500.00
舟山市普陀区会计核算中心	保证金	2,000.00	1至2年	0.97	100.00
舟山云厦物业管理有限公司	保证金	600.00	3至4年	0.29	300.00
合计		205,600.00		100.00	1,900.00

### (三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	4,000,000.00		4,000,000.00	14,333,333.00		14,333,333.00
对联营、合营企业投资	16,286,725.34		16,286,725.34	5,127,268.35		5,127,268.35
合计	20,286,725.34		20,286,725.34	19,460,601.35		19,460,601.35

#### 1、对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
共工企业服务(浙江)有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
浙商商务秘书(舟山)有限公司	1,500,000.00			1,500,000.00		
浙江商旅典当有限责任公司	10,833,333.00		10,833,333.00	0.00		
信达贸易发展有限公司		500,000.00		500,000.00		
合计	14,333,333.00	500,000.00	10,833,333.00	4,000,000.00		

## 2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
1. 联营企业											
四川港汇供应链管理有限公司	3,597,155.41			284,638.39						3,881,793.80	
四川汇港通外贸综合服务有限公司	267,400.58			81,434.37						348,834.95	
汇通永宁贸易发展（台州）有限公司	1,262,712.36			-63,605.81						1,199,106.55	
浙江商旅典当有限责任公司	11,900,988.59			23,657.04						11,924,645.63	
小计	17,028,256.94			326,123.99						17,354,380.93	
合计	17,028,256.94			326,123.99						17,354,380.93	

#### (四) 营业收入和营业成本

##### 1、营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	31,886,289.07	31,442,691.11	32,288,341.17	30,936,247.13
合计	31,886,289.07	31,442,691.11	32,288,341.17	30,936,247.13

#### (五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	4,000,000.00	
权益法核算的长期股权投资收益	326,123.99	-1,327,295.49
处置长期股权投资产生的投资收益		2,679,660.98
合计	4,326,123.99	1,352,365.49

#### 十五、补充资料

##### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-77,447.14	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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）	1,138,851.31	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	106.70	
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		

项目	金额	说明
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	33,325.43	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	1,094,836.30	
所得税影响额	273,709.08	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	821,127.23	

(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（元）	
		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	17.53	0.39	0.39
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	15.29	0.34	0.34

浙江商旅企业服务股份有限公司  
（加盖公章）  
二〇二二年八月三十一日

---

## 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：

公司信息披露事务负责人办公室