



腾飞人才

NEEQ : 872522

湖北腾飞人才股份有限公司

Hubei Tenqfei Talents Co., Ltd



半年度报告

2023

## 重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人张军、主管会计工作负责人何佩佩及会计机构负责人（会计主管人员）何佩佩保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“七、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

无

## 目录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据和经营情况 .....	6
第三节	重大事件 .....	15
第四节	股份变动及股东情况 .....	16
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	18
第六节	财务会计报告 .....	20
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	73
附件 II	融资情况 .....	73

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

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、腾飞人才	指	湖北腾飞人才股份有限公司
股份公司	指	湖北腾飞人才股份有限公司
股东大会	指	湖北腾飞人才股份有限公司股东大会
董事会	指	湖北腾飞人才股份有限公司董事会
监事会	指	湖北腾飞人才股份有限公司监事会
公司章程	指	《湖北腾飞人才股份有限公司章程》
“三会”议事规则	指	湖北腾飞人才股份有限公司《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
业务规则	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
高级管理人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员，包括董事、监事、高级管理人员等
主办券商、长江承销保荐	指	长江证券承销保荐有限公司
会计师事务所	指	中喜会计师事务所（特殊普通合伙）
律师事务所	指	湖北众勤律师事务所
元、万元	指	人民币元、人民币万元
劳务外包	指	人力资源业务外包是指客户将企业部分业务委托给外包服务机构进行直接管理，外包服务机构根据业务的工艺流程、规范标准，自行组织团队，完成该业务任务及目标，客户（外包单位）只负责验收该业务的最后结果，并根据结果支付所有业务费用。
劳务派遣	指	由劳务派遣机构与派遣劳工订立劳动合同，把劳动者派向其他用工单位，再由其用工单位向派遣机构支付一笔服务费用的一种用工形式。

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	湖北腾飞人才股份有限公司		
英文名称及缩写	Hubei Tengfei Talents Co., Ltd TF		
法定代表人	张军	成立时间	2004 年 1 月 15 日
控股股东	控股股东为（张军）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（张军、杨勤玲），一致行动人为（张军、杨勤玲）
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-L7269 其他人力资源服务		
主要产品与服务项目	人力资源招聘、劳务派遣、劳务外包、人事代理、猎头等人力资源服务		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	腾飞人才	证券代码	872522
挂牌时间	2018 年 1 月 3 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	30,015,000
主办券商（报告期内）	长江承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	中国（上海）自由贸易试验区世纪大道 1198 号 28 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	卢雯婧	联系地址	武汉经济技术开发区华中智谷项目二期 A1 办公楼 8 层
电话	4000988027	电子邮箱	hbtfrc@tengfeijob.com
传真	4000988027		
公司办公地址	武汉经济技术开发区华中智谷项目二期 A1 办公楼 7-8 层	邮政编码	430000
公司网址	www.tengfeijob.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91420100758160251U		
注册地址	湖北省武汉经济技术开发区 201M 地块华中智谷项目二期 A1 办公楼 7-8 层 1、2、3、4、6 号		
注册资本（元）	30,015,000.00	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据和经营情况

### 一、 业务概要

#### （一） 商业模式与经营计划

湖北腾飞人才股份有限公司（证券代码 872522）成立于 2004 年，总部位于湖北武汉经济开发技术区，目前在全国各地设立分公司二十余家。腾飞人才是集招聘服务人事服务、业务外包、培训学校、灵活用工、管理咨询、物业服务、福利产品等多种服务为一体的专业性综合人力资源企业。经过十余年的发展，公司现有员工 40000 余人，管理人员近两百人，其中，中、高级人力资源师达 80%以上。

##### （一） 产品与服务

公司属于商务服务业下的人力资源服务细分行业。公司主要为客户提供人力资源业务外包（劳务外包）、人力资源服务外包（劳务派遣）和其他人力资源相关咨询服务，细分有临时劳务、劳务业务外包、人事代理、劳务派遣、现场招聘、人才猎头、法律咨询、物业服务等八小类。公司依托丰富的人力资源服务经验、充沛的客户资源，结合配套的 HROCloud 人力资源外包云服务系统，为客户提供专业、便捷的服务。

##### （二） 客户类型

公司的品牌在区域内已经形成一定的知名度，与较多大型企业客户、政企事业单位和学校建立了合作关系，如：东风汽车有限公司及其下属单位、湖北中烟工业有限责任公司、益海嘉里（武汉）粮油工业有限公司、内蒙古伊利实业集团股份有限公司及其下属单位、武汉东本储运有限公司、湖北省国家税务局及其各分支机构、湖北省地方税务局及其各分支机构、江汉大学等。

##### （三） 收入模式

公司盈利主要通过提供相关的服务，收取客户服务费，来实现收入和利润：

###### （1） 人力资源业务外包（劳务外包）盈利模式

公司人力资源业务外包服务主要包括生产制造外包、仓储物流外包、金融保险外包、商贸服务外包、行政后勤外包、公共事务外包等业务，又分为项目外包和岗位外包，根据完成的相应任务量或者所提供的相应岗位来收取服务费。公司依靠自身拥有的招聘平台和经验优势，使得本块业务成为公司主要的收入来源。

###### （2） 人力资源服务外包（劳务派遣）盈利模式

公司通过专业的服务团队，为客户提供人事代理、劳务派遣、薪酬、福利、数据报表等事务性工作，以人数、工作量按人按月收取协商好的固定服务费。

##### （四） 经营计划：

###### （1） 市场开拓

公司 2023 年将在市场开拓方面利用公司自身的优势和服务经验更好地扩展市场，加快“宜荆荆恩”市场布局，大力发展湖北周边区域业务市场拓展。

2023 年上半年公司从事的主要业务没有发生变化。截止 2023 年 6 月 30 日公司实现营业收入 170,625,318.96 元，同比减少 4.18%，归属于母公司的净利润 8,245,754.34 元，同比下降 21.98%。截至 2023 年 6 月 30 日，公司总资产为 183,082,490.17 元，净资产为 85,046,115.82 元。

(2) 变动及重大差异产生的原因：

- 1、营业收入较上年同期减少 4.18%主要系受部分行业因素影响整体营业收入较上年有下滑。
- 2、归属于母公司的净利润较上年同期下降 21.98%，主要原因如下：

(1) 受行业因素影响，部分合作客户外包业务需求减少，劳务外包业务收入较上年同期有减少。

(2) 人力资源行业业务竞争较往年增加，整体业务利润较往年有小幅下降。

## (二) 行业情况

报告期内行业发展情况：人力资源服务业是实施人才强国战略和就业优先战略的重要载体，对于促进市场化就业、更好发挥我国人力资源优势、服务经济社会发展具有重要意义。目前传统服务模式尚存在产品同质、管理低效、区域发展不平衡等诸多问题。近年来，随着多种新兴业态和细分领域已开始迅速发展，人力资源行业市场化水平也在不断提升，人力资源服务企业仍需持续提升自身服务产品质量，坚持推动管理创新、技术创新、服务创新、产品创新，加强产业协同发展，以不断提升专业化、标准化、规范化、数字化、国际化的行业发展水平。

报告期内行业波动情况：截至 2022 年底，全国共有各类人力资源服务机构 6.3 万家，建立人力资源服务网站 2.1 万个，从业人员 104.2 万人，当年全行业为 3.1 亿人次劳动者提供了各类就业服务，为 5268 万家次用人单位提供了专业支持。市场规模方面，根据人社部数据，中国人服市场规模已于 21 年达到 2.5 万亿元，行业发展处于稳步上升的态势。

行业发展因素对公司经营情况的影响：

(1) 目前我国高等教育毕业生数量快速增长，而城镇就业人数近年来保持稳定数量，疫情期间大幅下降，造成就业难问题，同时近八成企业面临着用工难的困境，激发了人力资源企业对人才评估与招聘需求。

(2) 随着人口红利逐渐消退，老年人口占比提升和用工成本逐渐上涨，催生企业降本增效需求，凸显人力资源服务重要性。

(3) 机器取代劳动力，服务业用工占比持续上升。而服务业相对其他产业具有人员高流动性特点，服务业企业人力资源压力较大，激发对人力资源企业外包需求。行业法律法规变动对经营情况的影响：人社部出台《人力资源服务机构管理规定》，自 2023 年 8 月 1 日起施行，系国内首部系统规范人力资源服务机构及相关活动的专门规章。将进一步促进人力资源服务业更好发挥服务就业、服务人才、服务发展作用。

## (三) 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

## 二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	170,625,318.96	178,072,740.82	-4.18%
毛利率%	10.39%	11.44%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	8,245,754.34	10,568,786.46	-21.98%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	4,485,361.53	9,626,770.99	-53.41%
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）	9.27%	13.00%	-
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）	8.85%	11.78%	-
基本每股收益	0.27	0.35	-22.86%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	183,082,490.17	218,045,364.42	-16.03%
负债总计	98,036,374.35	133,778,110.44	-26.72%
归属于挂牌公司股东的净资产	72,267,971.35	72,036,222.01	0.32%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.40	2.40	0.00%
资产负债率%（母公司）	56.15%	64.50%	-
资产负债率%（合并）	53.55%	61.35%	-
流动比率	0.95	0.96	-
利息保障倍数	249.48	76.10	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-15,241,784.20	5,830,789.50	-361.40%
应收账款周转率	4.13	3.70	-
存货周转率	-	-	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-16.03%	-5.55%	-
营业收入增长率%	-4.18%	-3.89%	-
净利润增长率%	-22.70%	16.42%	-

## 三、 财务状况分析

## （一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	35,984,071.31	19.65%	59,425,700.21	27.25%	-39.45%
应收票据	2,200,000.00	1.20%	2,006,300.00	0.92%	9.65%
应收账款	41,292,869.99	22.55%	46,298,888.50	21.23%	-10.81%
交易性金融资产	3,500,000.00	1.91%	10,100,000.00	4.63%	-65.35%
其他应收款	6,424,530.69	3.51%	7,145,732.14	3.28%	-10.09%
固定资产	13,504,594.69	7.38%	14,088,312.92	6.46%	-4.14%
无形资产	424,729.10	0.23%	465,465.98	0.21%	-8.75%



其他非流动资产	73,368,840.88	40.07%	72,482,233.00	33.24%	1.22%
短期借款	5,000,000.00	2.73%	10,000,000.00	4.59%	-50.00%
合同负债	19,578,366.62	10.69%	29,720,357.01	13.63%	-34.12%
应付职工薪酬	25,776,403.04	14.08%	35,402,422.65	16.24%	-27.19%
其他应付款	37,676,655.62	20.58%	42,644,859.26	19.56%	-11.65%

### 项目重大变动原因：

1. 本期货币资金减少39.45%，主要系本期缴存的对外劳务合作风险处置备用金有增加。
2. 本期应收票据增加9.65%，主要是本期客户使用票据结算增多所致。
3. 本期应收账款减少10.81%，主要是本期通过组建催缴小组加大了应收账款催收力度。
4. 本期交易性金融资产减少65.35%，主要是本期购买银行理财产品较上期有减少。
5. 本期其他应收款减少10.09%，主要是本期资金往来款有减少。
6. 本期无形资产减少8.75%，主要是本期软件研发投入计提摊销。
7. 本期短期借款减少50.00%，主要是本期银行借款较上期减少。
8. 本期合同负债减少34.12%，主要是本期提前预收客户支付的劳务费用较上年减少。
9. 本期应付职工薪酬减少27.19%，主要是本期在职员工数较上期有减少。
10. 本期其他应付款减少11.65%，主要是本期代收代付款项较上期有减少。

## （二）经营情况分析

### 1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	170,625,318.96	-	178,072,740.82	-	-4.18%
营业成本	152,896,640.44	89.61%	157,694,337.54	88.56%	-3.04%
毛利率	10.39%	-	11.44%	-	-
销售费用	2,586,738.58	1.52%	2,166,355.09	1.22%	19.41%
管理费用	4,885,714.41	2.86%	4,233,437.13	2.38%	15.41%
财务费用	41,669.31	0.02%	189,600.33	0.11%	-78.02%
信用减值损失	-158,392.50	-0.09%	-95,911.99	0.05%	65.14%
其他收益	818,191.05	0.48%	24,634.76	0.01%	3,221.29%
营业利润	10,066,719.73	5.90%	13,182,876.29	7.40%	-23.64%
营业外收入	830,948.91	0.49%	1,406,658.18	0.79%	-40.93%
营业外支出	543,766.24	0.32%	528,536.84	0.30%	2.88%
净利润	8,192,866.84	4.80%	10,599,078.93	5.95%	-22.70%

### 项目重大变动原因：

1. 本期销售费用较上年增加19.41%，主要系差旅、办公及通信费，咨询服务费较上年有增加。
2. 本期管理费用较上期增加15.41%，主要系公司自2022年9月搬迁至新办公场地摊销的设备、装修等折旧费用，较上年有增加。
3. 本期财务费用较上期减少78.02%，主要系短期借款银行贷款减少，利息支出较上年有减少。
4. 本期信用减值损失较上期增加65.14%，主要系受行业影响本期计提坏账损失较上年增加。
5. 本期其他收益较上期增加3221.29%，主要系本期收到就业创业补贴、稳岗返还、江汉区“四上”企业激励收入较上年增加。
6. 本期营业利润较上期减少23.64%，主要系营业收入减少，业务毛利率较上年下降，同时销售和管理费用较上年增加。
7. 本期营业外收入较上期减少40.93%，主要系政府补助较上年有减少。
8. 本期净利润较上期减少22.70%，主要系营业收入减少，业务毛利率较上年下降，同时销售和管理

费用较上年增加。

## 2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	170,625,318.96	178,072,740.82	-4.18%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	152,896,640.44	157,694,337.54	-3.04%
其他业务成本	-	-	-

### 按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
劳务外包	162,162,373.26	148,048,236.09	8.70%	-3.78%	-3.55%	-2.46%
劳务派遣	6,619,901.96	3,224,007.72	51.30%	-17.57%	10.41%	-19.39%
咨询服务	1,843,043.74	1,624,396.63	11.86%	21.71%	27.10%	-24.00%
合计	170,625,318.96	152,896,640.44	10.39%	-4.18%	-3.14%	11.44%

### 按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
华中	147,423,209.27	131,147,077.00	11.04%	-0.93%	0.95%	-13.04%
西南	12,646,119.88	11,761,494.91	7.00%	-12.97%	-14.92%	44.15%
华南	6,816,715.24	6,391,852.67	6.23%	-15.35%	-15.37%	0.44%
华东	3,739,274.57	3,596,215.86	3.83%	-44.09%	-43.86%	-9.42%
合计	170,625,318.96	152,896,640.44	10.39%	-4.18%	-3.04%	-13.00%

### 收入构成变动的原因：

公司的主营业务为劳务外包、劳务派遣、咨询服务三大块业务。公司报告期的营业收入全部来源于主营业务，公司主营业务突出。

1. 劳务外包：报告期内收入较上年同期减少 3.78%，主要原因系报告期内受汽车行业整体影响，部分劳务外包业务减少，公司正积极拓展其他行业业务资源，整体经营未受影响。
2. 劳务派遣：报告期内收入较上期减少 17.57%，主要原因系报告期内部分派遣业务合同到期续签，业务部门会持续跟进合同续签事宜。
3. 咨询服务：报告期内收入较上期增加 21.71%，主要原因系咨询服务主要包含人事代理、现场招聘、职业咨询、职业技能培训、人才猎头、法律咨询、物业服务等。本报告期内，企业培训服务、职业技能培训等业务需求增多。

### （三） 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-15,241,784.20	5,830,789.50	-361.40%
投资活动产生的现金流量净额	5,391,585.96	-15,641,898.49	-134.47%
筹资活动产生的现金流量净额	-13,591,430.66	-13,210,590.14	2.88%

#### 现金流量分析：

- 1.本期经营现金流量净额较上期减少 361.40%，主要营业收入下降，整体经营活动往来款较上期有减少。
- 2.本期投资活动现金流量净额较上期增加 134.47%，主要系报告期内，理财产品到期赎回收到的现金增加。

### 四、 投资状况分析

#### （一）主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
武汉腾飞之家外包管理服务服务有限公司	控股子公司	人力资源外包服务	6,000,000.00	18,389,093.53	9,867,979.70	24,839,390.21	1,525,366.44
武汉腾飞之家物业服务服务有限公司	控股子公司	物业管理	1,000,000.00	2,141,556.43	1,570,801.66	2,705,155.29	70,917.32
湖北誉腾法律顾问咨询有限公司	控股子公司	咨询服务	2,000,000.00	36,375.85	-76,362.32	29,702.97	-55,538.52
武汉经济	控股	咨询	1,000,000.00	2,152,108.49	347,430.18	1,334,291.76	-15,843.09

技术开发区誉腾职业培训学校有限公司	子公司	服务,商务信息咨询等					
武汉腾飞之家人才服务有限公司	控股子公司	人力资源服务	2,000,000.00	4,477,117.39	3,149,556.43	1,277,091.15	638,459.45
宜昌腾飞人力资源管理有限公司	控股子公司	人力资源管理	40,000,000.00	78,209,689.60	33,219,030.49	1,213,661.46	-116,969.34
武汉中欣劳务派遣有限公司	控股子公司	劳务派遣服务	2,000,000.00	1,835,130.96	1,580,147.32	206,686.66	264,078.32
湖北腾捷保安服务有限公司	控股子公司	保安服务	1,200,000.00	108,172.25	-30,996.29	74,059.46	-7,504.99
当阳誉腾人力资源有限公司	控股子公司	人力资源服务	2,000,000.00	2,014,810.79	2,014,040.53	15,405.19	14,040.53

### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

### 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
当阳誉腾人力资源有限公司	投资设立	报告期内收入较小，对生产经营和业绩无重大影响。

武汉腾实人力资源管理有限 公司	注销	报告期内该公司注销为公司战略发展正常需要，公司经营规模较小，未对生产经营和业绩造成影响
--------------------	----	---

## (二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 五、 对关键审计事项说明

适用 不适用

## 六、 企业社会责任

适用 不适用

2023 年 5 月 21 日是第三十三个“全国助残日”，为精准帮扶高校残疾大学生就业，高质量推进我市残疾大学生就业工作。5 月 25 日，由武汉市残疾人联合会、武汉理工大学、武汉市委组织部、武汉市人力资源和社会保障局主办，武汉市残疾人就业服务中心、武汉理工大学残联、武汉市劳动就业管理局承办，湖北腾飞人才股份有限公司协办的“多措并举 助推残疾大学生‘就’在武汉”直播带岗活动顺利举行。该场招聘会提供了近百个适合残疾学生的岗位，涵盖行政事务、信息技术、财务、人力资源管理、平面设计等专业，涉及多个行业和领域，为残障特殊人群提供更多了就业选择。

2023 年 5 月 8 日，为深入贯彻党的二十大、全国两会及省第十二次党代会精神，落实党中央、国务院关于促进高校毕业生就业的决策部署和省委、省政府工作要求，大力实施“才聚荆楚”工程，多措并举促进高校毕业生高质量充分就业。由湖北腾飞人才股份有限公司协办的职引未来·大中城市联合招聘高校毕业生民营企业网络专场招聘活动顺利举行。该场招聘会为应届高校毕业生提供了上百个就业岗位，在当前就业难的大环境下帮助毕业生们提供更多选择机会。

腾飞人才作为湖北省人力资源服务业领军企业，全力以赴稳就业，始终践行帮助劳动者求职就业，保障企业用工需求的目标。作为“春风行动”多年的积极参与者，腾飞人才不遗余力为劳动者就业和企业招聘用工搭建有效便捷的平台，为缓解地区就业难、招工难矛盾，促进社会经济发展作出了应有贡献，下一步，腾飞人才继续为实现人力资源服务业高质量发展做出新的贡献。

## 七、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
组织及人员管理的风险	截止到报告期末公司目前拥有 9 家子公司，27 家分公司，随着市场需求升级，公司分支机构数量将较快增加，人员队伍相应壮大。公司经营决策、组织管理难度将增大。另外公司与大量派遣、外包员工建立劳动关系，容易因管理不善而产生劳动纠纷等法律风险。目前公司将根据战略发展的需要，及时调整组织结构，优化人员配置，建立健全、高效的管理体系，上行下效，提高经营决策的质量及效率。公司全面实施闭环管理流程

	方案，提升管理能力，提高管理效率。
业务经营区域相对集中的风险	公司的业务主要集中在湖北省武汉市及周边县市，公司正处于发展阶段，已经着手开拓外地市场，但目前业务仍以武汉市及周边县市市场为主，故公司的业务区域较为集中，存在一定区域竞争的风险。公司积极拓展外地市场，目前已在桂林、芜湖、惠州等地设立分公司并开展业务，未来将积极拓展省外业务，扩张业务版图，逐步降低经营区域相对集中的风险。
垫付外包、派遣人员薪酬福利的风险	<p>因业务性质，公司存在为客户垫付工资、社保等费用的情况。原则上公司一般按月与客户单位结算外包、派遣人员薪酬福利费用，先收款再支付。但是不排除因部分客户单位付款流程复杂等问题导致公司代垫外包、派遣人员薪酬福利，从而对公司的现金流产生不利影响的风险。</p> <p>目前公司的绝大部分业务采取先收费、后服务的方式进行，公司原则上不为客户单位垫付薪酬福利等相关费用。公司现金流充足，因情况特殊确实需要公司暂时垫付少量费用的，在不影响业务正常开展的前提下，公司事先会严格进行审核评估，只对有合同约定，并且信用好、有偿还能力、无不良合作记录的优质客户短时垫付少量资金，确保公司现金流充足。</p>
市场竞争日趋激烈的风险	国内人力资源服务业相较于国际行业水平仍处于早期发展阶段，整体发展水平还需要进一步提高。当前市场分布相对比较分散，规模以上企业比例偏低，上市公司数量偏少、规模偏小；人力资源服务市场准入门槛比较低，行业整体存在“小、散、弱”现象，目前传统服务模式尚存在产品同质、管理低效、区域发展不平衡等诸多问题。目前公司在保有现有存量客户的同时，积极发展新客户，开拓新的业务区域，继续提高公司在人力资源服务行业的市场份额。积极加快布局“宜荆荆恩”产业园合作计划，公司在持续传统业务的同时，积极拓展人力资源服务产业链相关服务，坚持推动管理创新、技术创新、服务创新、产品创新，加强产业协同发展。
成本上升的风险	公司属于人力资源服务行业，无需投入原材料，公司最大成本是人工成本。随着国家各地区最低工资标准持续提高，公司用工成本亦随着上升。随着人口红利逐渐消退，老年人口占比提升和用工成本逐渐上涨，成本的上涨将对公司业绩产生不利影响，压缩公司业务拓展的空间，
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 二、 重大事件详情

##### (一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	-	154,841.41	154,841.41	0.18%

以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

##### (二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

##### (三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力,接受劳务	-	-

销售产品、商品，提供劳务	-	-
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	900,000.00	312,654.42

#### 重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司与关联方进行的日常经营相关的关联交易系日常办公用房租赁，该关联交易定价均以交易发生时的市场行情为基础，不存在损害公司及其他非关联股东利益的情况，对公司的财务状况、经营成果、业务完整性和独立性无重大影响。

#### （四） 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

#### （五） 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
办公用房	固定资产	抵押	11,168,639.10	6.10%	抵押贷款
货币资金	货币资金	受限	3,000,000	1.64%	对外劳务合作风险 处置备用金
总计	-	-	14,168,639.10	7.74%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响：

资产抵押的目的是为公司向各银行申请贷款提供抵押，为支持公司发展，具有合理性和必要性。资产抵押符合公司和全体股东的利益，不会对公司持续经营能力造成不良影响。  
对外劳务合作风险处置备用金系公司为正常开展业务使用，不会对公司产生不利影响。

## 第四节 股份变动及股东情况

### 一、 普通股股本情况

#### （一） 普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末		
	数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	7,125,781	23.74%	0	7,125,781	23.74%
	其中：控股股东、实际控制人	7,114,176	23.70%	0	7,114,176	23.70%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	22,889,219	76.26%	0	22,889,219	76.26%
	其中：控股股东、实际控制人	22,835,859	76.08%	0	22,835,859	76.08%
	董事、监事、高管	19,242,950	64.11%	0	19,242,950	64.11%
	核心员工	53,360	0.18%	0	53,360	0.18%



总股本	30,015,000	-	0	30,015,000	-
普通股股东人数					53

## 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	张军	24,489,439	0	24,489,439	81.5907%	19,189,590	5,299,849	0	0
2	武汉鑫誉汇达管理咨询合伙企业（有限合伙）	4,002,000	0	4,002,000	13.3333%	2,668,000	1,334,000	0	0
3	杨勤玲	1,458,596	0	1,458,596	4.8596%	978,269	480,327	0	0
4	齐振东	53,360	0	53,360	0.1778%	53,360	0	0	0
5	李祥华	2,668	266	2,934	0.0098%	0	2,934	0	0
6	王鹏辉	2,000	0	2,000	0.0067%	0	2,000	0	0
7	孟令川	568	0	568	0.0019%	0	568	0	0
8	赵艳萍	135	0	135	0.0004%	0	135	0	0
9	刘明琪	134	0	134	0.0004%	0	134	0	0
10	王慧勤	134	0	134	0.0004%	0	134	0	0
	合计	30,009,034	-	30,009,300	99.9810%	22,889,219	7,120,081	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：公司股东张军和杨勤玲系夫妻关系，股东武汉鑫誉汇达管理咨询合伙企业（有限合伙）由张军和杨勤玲共同出资设立，出资比例分别为 90.00%和 10.00%。除上述情况之外，公司股东之间不存在其他关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
张军	董事长兼总经理、董事	男	1970 年 3 月	2020 年 8 月 7 日	2023 年 8 月 6 日
胡宝荣	董事兼副总经理	女	1975 年 12 月	2020 年 8 月 7 日	2023 年 8 月 6 日
张洁	董事	女	1978 年 7 月	2020 年 8 月 7 日	2023 年 8 月 6 日
齐振东	董事	男	1975 年 11 月	2020 年 8 月 7 日	2023 年 8 月 6 日
黄露	董事	女	1988 年 6 月	2020 年 8 月 7 日	2023 年 8 月 6 日
何佩佩	财务负责人	女	1989 年 11 月	2020 年 8 月 7 日	2023 年 8 月 6 日
卢雯婧	董事会秘书	女	1995 年 3 月	2020 年 8 月 7 日	2023 年 8 月 6 日
胡丹	监事会主席	女	1984 年 4 月	2020 年 8 月 7 日	2023 年 8 月 6 日
付芹	职工代表监事	女	1989 年 9 月	2020 年 8 月 7 日	2023 年 8 月 6 日
但婷婷	职工代表监事	女	1990 年 8 月	2020 年 8 月 7 日	2023 年 8 月 6 日

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事长张军和董事张洁系姻亲关系（张洁为张军配偶杨勤玲之表姐），除此之外，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在其他关联关系。

#### (二) 持股情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
张军	24,489,439	0	24,489,439	81.5907%	0	0
齐振东	53,360	0	53,360	0.1778%	0	0
合计	24,542,799	-	24,542,799	81.7685%	0	0

#### (三) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
徐珍红	财务负责人	离任	-	个人原因
何佩佩	-	新任	财务负责人	新任
卢雯婧	-	新任	董事会秘书	新任

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

√适用 □不适用

卢雯婧，女，1995 年 3 月 18 日出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，本科双学士学位。2013 年 9 月至 2017 年 7 月，就读于武汉工程大学材料化学专业，获学士学位；2014 年 9 月至 2017 年 7 月，就读于中南财经政法大学金融与贸易专业，获第二学位。2017 年 7 月至 2018 年 12 月，任职于安信证券股份有限公司，担任投资助理；2019 年 1 月至 2020 年 12 月，任职于深圳价值在线信息科技股份有限公司，担任合规咨询顾问；2021 年 1 月至 2022 年 6 月，任职于武汉吉和昌新材料股份有限公司，担任证券事务代表。

#### （四） 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

### （一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
市场业务人员	35	0	12	23
客服人员	29	1	0	30
招聘人员	12	0	6	6
项目管理人员	92	0	11	81
行政管理人员	55	2	0	57
员工总计	223	3	29	197

### （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	0	1	0	1

#### 核心员工的变动情况：

为激发公司员工工作的积极性，鼓励和稳定对公司未来发展具有核心作用的员工，更好地促进公司的长远发展，公司第二届董事会第三十次会议审议通过曹呈程为公司核心员工，曹呈程不属于失信联合惩戒对象。并于 2023 年 5 月 23 日至 30 日向公司全体员工公示并征求意见。截止公示期满，公司全体员工均未对提名核心员工提出异议。

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、（一）	35,984,071.31	59,425,700.21
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、（二）	3,500,000.00	10,100,000.00
衍生金融资产			
应收票据	五、（三）	2,200,000.00	2,006,300.00
应收账款	五、（四）	41,292,869.99	46,298,888.50
应收款项融资			
预付款项	五、（五）	1,028,403.00	78,188.31
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、（六）	6,424,530.69	7,145,732.14
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、（七）	840.00	16,580.00
<b>流动资产合计</b>		<b>90,430,714.99</b>	<b>125,071,389.16</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		130,000.00	
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	五、（八）	13,504,594.69	14,088,312.92
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产	五、(九)	2,995,479.58	3,649,625.86
无形资产	五、(十)	424,729.10	465,465.98
开发支出			
商誉	五、(十一)	297,337.22	297,337.22
长期待摊费用	五、(十二)	1,549,947.96	1,642,806.76
递延所得税资产	五、(十三)	380,845.75	348,193.52
其他非流动资产	五、(十四)	73,368,840.88	72,482,233.00
<b>非流动资产合计</b>		92,651,775.18	92,973,975.26
<b>资产总计</b>		183,082,490.17	218,045,364.42
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、(十五)	5,000,000.00	10,000,000.00
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、(十六)	82,642.02	145,053.18
预收款项			
合同负债	五、(十七)	19,578,366.62	29,720,357.01
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(十八)	25,776,403.04	35,402,422.65
应交税费	五、(十九)	5,951,370.38	10,855,013.34
其他应付款	五、(二十)	37,676,655.62	42,644,859.26
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	五、(二十一)	1,391,877.73	1,540,407.37
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		95,457,315.41	130,308,112.81
<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	五、(二十二)	1,423,582.81	2,314,437.17
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、(二十三)	154,841.41	154,841.41

递延收益	五、(二十四)	1,000,000.00	1,000,000.00
递延所得税负债	五、(十三)	634.72	719.05
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		2,579,058.94	3,469,997.63
<b>负债合计</b>		98,036,374.35	133,778,110.44
<b>所有者权益：</b>			
股本	五、(二十五)	30,015,000.00	30,015,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十六)	14,655,283.46	14,655,283.46
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(二十七)	10,375,990.06	10,375,990.06
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十八)	17,221,697.83	16,989,948.49
归属于母公司所有者权益合计		72,267,971.35	72,036,222.01
少数股东权益		12,778,144.47	12,231,031.97
<b>所有者权益合计</b>		85,046,115.82	84,267,253.98
<b>负债和所有者权益合计</b>		183,082,490.17	218,045,364.42

法定代表人：张军

主管会计工作负责人：何佩佩

会计机构负责人：何佩佩

**(二) 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		22,307,176.40	45,027,937.15
交易性金融资产		3,500,000.00	10,100,000.00
衍生金融资产			
应收票据		2,200,000.00	2,006,300.00
应收账款	十一、(一)	26,946,019.60	30,659,718.19
应收款项融资			
预付款项		1,019,553.00	30,368.31
其他应收款	十一、(二)	44,453,705.02	42,430,781.34
其中：应收利息			
应收股利		20,850,000.00	20,850,000.00
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		280.00	16,580.00
<b>流动资产合计</b>		100,426,734.02	130,271,684.99
<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	十一、(三)	33,645,125.79	31,645,125.79
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		13,256,605.22	13,824,625.17
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,570,731.43	3,083,295.05
无形资产		424,729.10	465,465.98
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,549,947.96	1,642,806.76
递延所得税资产		315,517.02	287,397.43
其他非流动资产			170,000.00
<b>非流动资产合计</b>		51,762,656.52	51,118,716.18
<b>资产总计</b>		152,189,390.54	181,390,401.17
<b>流动负债：</b>			
短期借款		5,000,000.00	10,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		82,642.02	130,291.74
预收款项			
合同负债		18,715,018.84	29,716,857.01
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		19,888,381.69	27,755,665.89
应交税费		4,965,213.94	8,331,265.89
其他应付款		34,279,484.00	37,641,094.18
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,257,454.02	1,257,454.02
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		84,188,194.51	114,832,628.73
<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		1,106,562.87	2,017,746.99
长期应付款			
长期应付职工薪酬			

预计负债		154,841.41	154,841.41
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>		1,261,404.28	2,172,588.40
<b>负债合计</b>		85,449,598.79	117,005,217.13
<b>所有者权益：</b>			
股本		30,015,000.00	30,015,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		14,655,283.46	14,655,283.46
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		10,375,990.06	10,375,990.06
一般风险准备			
未分配利润		11,693,518.23	9,338,910.52
<b>所有者权益合计</b>		66,739,791.75	64,385,184.04
<b>负债和所有者权益合计</b>		152,189,390.54	181,390,401.17

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、营业总收入</b>		170,625,318.96	178,072,740.82
其中：营业收入	五、（二十九）	170,625,318.96	178,072,740.82
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		161,352,464.81	165,300,850.22
其中：营业成本	五、（二十九）	152,896,640.44	157,694,337.54
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、（三十）	941,702.07	1,017,120.13
销售费用	五、（三十一）	2,586,738.58	2,166,355.09



管理费用	五、(三十二)	4,885,714.41	4,233,437.13
研发费用			
财务费用	五、(三十三)	41,669.31	189,600.33
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益	五、(三十四)	818,191.05	24,634.76
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(三十五)	134,067.03	290,438.94
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）	五、(三十六)	-158,392.50	95,911.99
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(三十七)		
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		10,066,719.73	13,182,876.29
加：营业外收入		830,948.91	1,406,658.18
减：营业外支出		543,766.24	528,536.84
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		10,353,902.40	14,060,997.63
减：所得税费用		2,161,035.56	3,461,918.70
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		8,192,866.84	10,599,078.93
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）		8,192,866.84	
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）		-52,887.50	30,292.47
2. 归属于母公司所有者的净利润		8,245,754.34	10,568,786.46
<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>		8,192,866.84	10,599,078.93
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		8,245,754.34	10,568,786.46
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-52,887.50	30,292.47
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.27	0.35
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.27	0.35

法定代表人：张军

主管会计工作负责人：何佩佩

会计机构负责人：何佩佩

**（四） 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十一、 (四)	138,929,874.81	138,390,880.04
减：营业成本	十一、 (四)	124,541,254.30	123,821,801.13
税金及附加		800,557.76	783,890.51
销售费用		1,519,578.28	1,269,156.44
管理费用		4,593,159.16	3,174,273.21
研发费用	十一、 (五)		-
财务费用		29,384.50	223,623.66
其中：利息费用			-
利息收入			-
加：其他收益		535,669.45	24,634.76
投资收益（损失以“-”号填列）	十一、 (六)	4,634,067.03	4,632,208.26
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）		-109,774.77	-
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）		12,505,902.52	13,774,978.11
加：营业外收入		337,445.30	351,602.43
减：营业外支出		471,088.61	340,890.62
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		12,372,259.21	13,785,689.92
减：所得税费用		2,003,646.50	3,253,765.88
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		10,368,612.71	10,531,924.04
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		10,368,612.71	10,531,924.04
（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		10,368,612.71	10,531,924.04
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.35	0.35
（二）稀释每股收益（元/股）		0.35	0.35

### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		126,639,630.40	185,694,995.95
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			

回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十一）	293,259,989.01	416,457,556.86
<b>经营活动现金流入小计</b>		419,899,619.41	602,152,552.81
购买商品、接受劳务支付的现金		5,948,189.77	5,726,894.21
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		133,954,974.37	151,977,680.37
支付的各项税费		12,423,757.84	17,201,047.42
支付其他与经营活动有关的现金	五、（四十一）	282,814,481.63	421,416,141.31
<b>经营活动现金流出小计</b>		435,141,403.61	596,321,763.31
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	五、（四十二）	-15,241,784.20	5,830,789.50
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		37,100,000.00	15,100,000.00
取得投资收益收到的现金		134,067.03	290,438.94
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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>		37,234,067.03	15,390,438.94
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,212,481.07	370,792.28
投资支付的现金		30,630,000.00	30,661,545.15
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		31,842,481.07	31,032,337.43
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		5,391,585.96	-15,641,898.49
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		600,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		600,000.00	
取得借款收到的现金		5,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			5,000,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		5,600,000.00	5,000,000.00
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,089,671.66	7,704,590.14
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	五、（四十一）	1,101,759.00	5,506,000.00

筹资活动现金流出小计		19,191,430.66	18,210,590.14
筹资活动产生的现金流量净额		-13,591,430.66	-13,210,590.14
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		-23,441,628.90	-23,021,699.13
加：期初现金及现金等价物余额		56,425,700.21	69,785,392.99
六、期末现金及现金等价物余额		32,984,071.31	46,763,693.86

法定代表人：张军

主管会计工作负责人：何佩佩

会计机构负责人：何佩佩

## (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<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		107,484,261.24	136,588,444.99
收到的税费返还			-
收到其他与经营活动有关的现金		290,525,429.35	391,039,897.67
经营活动现金流入小计		398,009,690.59	527,628,342.66
购买商品、接受劳务支付的现金		3,219,952.89	5,251,029.12
支付给职工以及为职工支付的现金		122,358,415.82	138,244,137.67
支付的各项税费		11,241,509.86	11,688,363.34
支付其他与经营活动有关的现金		278,936,440.03	367,855,338.89
经营活动现金流出小计		415,756,318.60	523,038,869.02
经营活动产生的现金流量净额		-17,746,628.01	4,589,473.64
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		37,100,000.00	15,100,000.00
取得投资收益收到的现金		4,634,067.03	290,438.94
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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		41,734,067.03	15,390,438.94
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		145,035.97	223,492.28
投资支付的现金		32,500,000.00	30,661,545.15
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		32,645,035.97	30,885,037.43
投资活动产生的现金流量净额		9,089,031.06	-15,494,598.49
<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		5,000,000.00	
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		5,000,000.00	
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,089,671.66	7,690,176.81
支付其他与筹资活动有关的现金		973,492.14	506,000.00

筹资活动现金流出小计		19,063,163.80	13,196,176.81
筹资活动产生的现金流量净额		-14,063,163.80	-13,196,176.81
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		-22,720,760.75	-24,101,301.66
加：期初现金及现金等价物余额		42,027,937.15	52,620,912.77
六、期末现金及现金等价物余额		19,307,176.40	28,519,611.11

### 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	附注六、 (五)
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	附注五、(二 十八)
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：

本报告期内，注销全资子公司武汉腾实人力资源管理有限公司，2023 年 5 月 4 日，公司召开第二届董事会第二十九次会议审议通过了《关于对外投资设立子公司的议案》，对外投资新设全资子公司当阳誉腾人力资源有限公司。

本报告期内，2023 年 4 月 18 日，公司召开第二届董事会第二十八次会议审议通过了《关于 2022 年度权益分派预案的议案》，向全体股东每 10 股派发现金红利 2.67 元（含税），2023 年 5 月 12 日召开 2022 年年度股东大会审议通过《关于 2022 年度权益分派预案的议案》，2023 年 5 月 24 日权益分派实施完毕。

#### （二） 财务报表项目附注

### 湖北腾飞人才股份有限公司 财务报表附注 2023 年度

金额单位：人民币元

#### 一、公司基本情况

##### （一）企业注册地、组织形式和总部地址

湖北腾飞人才股份有限公司前身为武汉腾飞劳务服务有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），系整

体股份制改制而来。根据武汉腾飞劳务服务有限公司 2017 年 7 月 15 日临时股东会作出的关于整体变更的股东会决议及整体变更后公司章程的规定，公司以整体变更发起设立，由有限公司依法整体变更发起设立为股份有限公司。中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）出具中兴财光华审会字（2017）第 323023 号《审计报告》，武汉腾飞劳务服务有限公司 2017 年 5 月 31 日的经审计的净资产 34,625,283.46 元，其中：20,000,000.00 元折合为股本，14,625,283.46 元计入资本公积-股本溢价。此次出资业经中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2017 年 7 月 30 日出具中兴财光华审验字（2017）第 323004 号《验资报告》。

2017 年 8 月 10 日，武汉市工商行政管理局核准了上述变更事项并为股份公司换发了新的《企业法人营业执照》（统一社会信用代码：91420100758160251U）。

2017 年 12 月 19 日，收到全国中小企业股份转让系统下发股转系统函（2017）7191 号《关于同意湖北腾飞人才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》，股票代码为 872522。

2020 年 10 月 19 日，公司收到了《关于对湖北腾飞人才股份有限公司股票定向发行无异议的函》（股转系统函（2020）3308 号），发行股份 250 万股，并于 2020 年 12 月 02 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。本次发行成功后，公司股本变更为 2,250 万元。

2021 年 9 月 13 日，公司召开 2021 年第四次临时股东大会并审议通过《2021 年半年度权益分派预案的议案》，以 2021 年 9 月 23 日为权益登记日，向全体股东每 10 股送红股 0.02 股，每 10 股转增 3.32 股，（其中以股票发行溢价形成的资本公积金每 10 股转增 3.32 股，不需要纳税）。权益分派完毕后，公司股本变更为 3,001.50 万元。

截至 2023 年 06 月 30 日，公司注册资本为 3,001.50 万元，法人代表为张军，注册地址为武汉经济技术开发区 201M 地块华中智谷项目二期 A1 办公楼 7-8 层 1、2、3、4、6 号。

本公司的最终控制人为张军、杨勤玲夫妇。

## （二）企业的业务性质和主要经营活动

公司的主要经营范围：许可项目：劳务派遣服务；第二类增值电信业务；道路货物运输（不含危险货物）；燃气汽车加气经营；职业中介活动（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：人力资源服务（不含职业中介活动、劳务派遣服务）；劳务服务（不含劳务派遣）；企业管理咨询；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；财务咨询；市场营销策划；商务代理代办服务；招投标代理服务；承接档案服务外包；汽车零部件及配件制造；专业保洁、清洗、消毒服务；装卸搬运；包装服务；纸制品制造；物业管理；物业服务评估；再生资源回收（除生产性废旧金属）；再生资源加工；软件开发；石油制品销售（不含危险化学品）；石油天然气技术服务；商业综合体管理服务；园区管理服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；生产线管理服务；教育咨询服务（不含涉许可审批的教育培训活动）；数据处理和存储支持服务；数据处理服务；电子专用设备制造；专用设备制造（不含许可类专业设备制造）；通信设备销售；通信设备制造（除许可业务外，可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目）



（三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本财务报告于 2023 年 8 月 24 日经公司董事会批准报出。

（四）本年度合并财务报表范围

本公司 2023 年度纳入合并范围的子公司共 9 户，详见本附注七“在其他主体中的权益。本公司本年度合并范围比上年度增加 1 户，减少 1 户，详见本附注六“合并范围的变更”。

## 二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

（二）持续经营

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

## 三、重要会计政策及会计估计

（一）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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

（四）记账本位币

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

### 1、同一控制下企业合并的会计处理方法

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在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照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份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### 2、非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小

于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。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、合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

##### 2、统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

##### 3、合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

##### 4、合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

#### （七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

##### 1、合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

##### 2、共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，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：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

### 3、合营企业的会计处理

本公司为共同控制参与方按照《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理，本公司为不享有共同控制的参与方根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

#### （八）外币业务

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

#### （九）金融工具

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

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

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

##### （1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，

即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

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

## （2）权益工具

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

## （3）金融负债

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

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

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

## （4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

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

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

## （5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

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

②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

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

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

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

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

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

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

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

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风

险特征，将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 信用评级较高的银行承兑汇票

应收票据组合 2 信用评级较低的银行承兑汇票和商业承兑汇票

应收票据确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合1：信用评级较高的银行承兑汇票	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	预期信用损失为0
组合2：信用评级较低的银行承兑汇票和商业承兑汇票	出票人基于商业信用签发，存在一定信用损失风险	对于划分为组合的应收票据，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 应收服务费组合

应收账款组合 2 关联方组合

应收账款确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合1：关联方组合	应收合并范围内关联方客户	预期信用损失为0
组合2：账龄组合	除关联方组合及进行单项评估以外的应收账款	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

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

其他应收款组合 1 保证金组合

其他应收款组合 2 关联方组合（关联方组合为合并范围内关联方）

其他应收款组合 3 备用金及其他往来组合

其他应收款确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合1：保证金组合	应收保证金	预期信用损失为0
组合1：关联方组合	应收合并范围内关联方款项	预期信用损失为0
组合2：备用金及其他往来组合	除无风险组合及进行单项评估以外的应收账款	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计

	算预期信用损失。
--	----------

#### （6）衍生工具及嵌入衍生工具

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

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

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

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

#### （7）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### （8）金融工具的公允价值确定

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

### 5、金融资产和金融负债的抵销

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

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

#### （十）应收款项融资

本公司将持有的银行承兑汇票，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

应收款项融资信用减值详见附注四、重要会计政策、会计估计之（九）金融工具相关表述。

### （十一）合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

- 1、该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- 2、该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
- 3、该成本预期能够收回。

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

### （十二）长期股权投资

#### 1、共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

#### 2、投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资



成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的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) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但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。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

### 3、后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

### 4、通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

#### (1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

#### (2) 合并财务报表

##### 1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

##### 2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每

一次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。

### （十三）固定资产

#### 1、固定资产确认条件

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

#### 2、各类固定资产的折旧方法

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。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。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提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	30.00	5.00	3.17
运输设备	5.00	3.00	19.40
办公设备	5.00	3.00	19.40

### （十四）无形资产

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

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

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

### （十五）长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最

终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### （十六）借款费用

##### 1、借款费用资本化的确认原则

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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

##### 2、借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

（3）当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

##### 3、借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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利息金额。

#### （十七）职工薪酬

##### 1、职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

##### 2、短期薪酬的会计处理方法

在职工为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。

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。

发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

### 3、离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

#### （1）设定提存计划

公司向独立的基金缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。包含基本养老保险、失业保险等，在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

#### （2）设定受益计划

公司无设定受益计划。

### 4、辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列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：

（1）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；（2）公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### 5、其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

#### （十八）预计负债

1、因对外提供担保、未决诉讼事项或仲裁、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2、公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

#### （十九）股份支付

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

## （二十）收入

### 1、收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别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，还是在某一时点履行。

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

（1）客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制公司履约过程中在建商品；（3）公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。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，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，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控制权时，公司考虑下列迹象：（1）公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；（2）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；（3）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；（4）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；（5）客户已接受该商品；（6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

### 2.收入计量原则

（1）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。

（2）合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

（3）合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

（4）合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

### 3、收入确认的具体方法

本公司收入主要包括为客户提供的劳务派遣服务收入、人力资源外包服务收入及咨询服务收入。

劳务派遣：根据合同约定的派遣员工考勤方法、工资结算标准、社保标准、管理费标准等计算应收取金额并与用工单位核对后，按应收取的管理费金额确认劳务派遣服务收入。代收代付的工资、社保等计入往来款项。

人力资源外包服务：根据外包服务项目内容的复杂程度，与客户约定外包项目的收费标准，再根

据收费标准与客户核对确认应收取金额，确认人力资源外包服务收入。支付的工资、社保等计入营业成本，并同时确认应付职工薪酬。

咨询服务收入：根据合同约定，在服务全部完成后确认服务收入。

#### （二十一）政府补助

1、政府补助在同时满足下列条件时予以确认：（1）公司能够满足政府补助所附的条件；（2）公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

#### 2、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

#### 3、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

#### 5、政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

（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公司提供贷款的，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公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### （二十二）合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、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列示，已向客户转让商品而有权收取对价的权利（该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

#### （二十三）递延所得税资产、递延所得税负债

1、根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2、确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3、资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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，转回减记的金额。

4、公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

#### （二十四）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。

首次执行日后签订或变更合同，在合同开始或变更日，公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：①承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；②该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，公司作为出租人和承租人时，将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

##### （1）公司作为承租人记录租赁业务

公司使用权资产类别主要包括租赁的房屋及建筑物、机器设备、其他设备、土地使用权。

##### 1) 初始计量

在租赁开始日，公司将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，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，采用承租人增量借款利率作为折现率。

##### 2) 后续计量

后续计量时，能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司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，公司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。

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。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，公司将剩余金额计入当期损益。

### 3) 租赁变更

租赁变更是原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的公司增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，公司区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，公司调减使用权资产的账面价值，以反映租赁的部分终止或完全终止。公司将部分终止或完全终止租赁的相关利得损失计入当期损益。②其他租赁变更，公司相应调整使用权资产的账面价值。

### 4) 短期租赁和低价值资产租赁

公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

#### (2) 公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### (3) 公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计



入当期损益。

#### （4）售后租回交易

作为承租人时，售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

作为出租人时，售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述规定对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。

### （二十五）重要会计政策和会计估计变更

#### 1、重要会计政策变更

##### （1）企业会计准则变化引起的会计政策变更

公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”、“关于亏损合同的判断”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

##### （2）其他会计政策变更

报告期内，公司无其他重大会计政策变更。

#### 2、重要会计估计变更

报告期内，公司无其他重大会计估计变更。

## 四、税项

### （一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率（%）
增值税	以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，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	5.00、6.00
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除后余值计缴	1.20
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	5.00、7.00
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3.00
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	25.00

### （二）税收优惠

根据财税[2019]13 号《税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》，本公司部分分子公司享受小微企业的税收优惠、增值税免征、附加税减半的税收优惠政策。

根据规定，自 2019 年 4 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10%，抵减应纳税额，本公司符合要求，享受该政策。

根据《财政部 国家税务总局关于明确小规模纳税人免征增值税政策的公告》（财政部 国家税务总局 2021 年 11 号）文规定，小规模纳税人发生应税销售行为合计月销售额不超过 15 万（进行季度申报的纳税人，季度应税销售额不超过 45 万）的，免征增值税。

## 五、合并财务报表项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期初”系指 2023 年 1 月 1 日，“期末”系指 2023 年 06 月 30 日，“本期”系指 2023 年 1~6 月，“上年同期”系指 2022 年 1~6 月，货币单位为人民币元。

### (一)货币资金

项目	期末数	期初数
库存现金	26,878.30	53,066.05
银行存款	32,957,193.01	56,372,634.16
其他货币资金	3,000,000.00	3,000,000.00
合计	35,984,071.31	59,425,700.21

截至 2023 年 06 月 30 日，公司其他货币资金 300.00 万元系缴存的对外劳务合作风险处备用金，使用受到限制；除此之外，公司不存其他质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

### (二)交易性金融资产

项目	期末数	期初数
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	3,500,000.00	10,100,000.00
其中：银行理财产品	3,500,000.00	10,100,000.00
合计	3,500,000.00	10,100,000.00

### (三)应收票据

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,200,000.00	100.00			2,200,000.00
其中：银行承兑汇票	2,200,000.00	100.00			2,200,000.00
商业承兑汇票					
合计	2,200,000.00	100.00			2,200,000.00

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	

单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,006,300.00	100.00			2,006,300.00
其中：银行承兑汇票	2,006,300.00	100.00			2,006,300.00
商业承兑汇票					
合计	2,006,300.00	100.00			2,006,300.00

## (四)应收账款

## 1、明细情况

## (1) 类别明细情况

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	42,202,556.72	100.00	909,686.73	2.16	41,292,869.99
合计	42,202,556.72	100.00	909,686.73	2.16	41,292,869.99

(续上表)

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	47,069,570.93	100.00	770,682.43	1.64	46,298,888.50
合计	47,069,570.93	100.00	770,682.43	1.64	46,298,888.50

## (2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	41,482,375.57	267,311.41	0.64	46,482,602.05	290,744.90	0.63
1-2 年	145,706.68	121,707.43	83.53	230,334.80	127,554.34	55.38
2-3 年	217,840.39	164,033.81	75.30	17,189.21	12,938.32	75.27
3 年以上	356,634.08	356,634.08	100.00	339,444.87	339,444.87	100.00
小计	42,202,556.72	909,686.73	2.16	47,069,570.93	770,682.43	1.64

## 2、坏账准备变动情况

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	770,682.43	139,004.30					909,686.73	

小计	770,682.43	139,004.30					909,686.73
----	------------	------------	--	--	--	--	------------

## 3、应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
益海嘉里（武汉）粮油工业有限公司	3,276,354.08	7.76	14,743.59
武汉红金龙印务股份有限公司	2,585,383.79	6.13	11,634.23
中铁四院集团西南勘察设计有限公司	1,577,092.04	3.74	7,096.91
武汉车谷体育馆运营投资发展有限公司	1,476,917.52	3.50	6,646.13
武汉车都泵网有限公司	1,458,222.98	3.46	6,562.00
小计	10,373,970.41	24.59	46,682.86

期末余额前 5 名的应收账款合计数占应收账款期末余额合计数的比例为 24.59%。

## (五)预付款项

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	1,028,403.00	100.00		1,028,403.00	78,188.31	100.00		78,188.31
合计	1,028,403.00	100.00		1,028,403.00	78,188.31	100.00		78,188.31

## (六)其他应收款

## 1、明细情况

## (1) 类别明细情况

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	6,841,908.20	100.00	417,377.51	6.10	6,424,530.69
合计	6,841,908.20	100.00	417,377.51	6.10	6,424,530.69

(续上表)

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	7,543,721.45	100.00	397,989.31	5.28	7,145,732.14
合计	7,543,721.45	100.00	397,989.31	5.28	7,145,732.14

## (2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
应收保证金组合	6,841,908.20			5,263,628.10		
备用金及其他往来组合组合	1,365,931.64	417,377.51	30.56	2,280,093.35	397,989.31	17.45
其中：1 年以内	1,038,340.65	166,980.45	16.08	1,912,722.36	165,408.27	8.65
1-2 年	182,309.31	110,989.91	60.88	205,789.31	113,115.41	54.97
2-3 年	34,166.00	28,291.47	82.81	105,649.04	63,532.99	60.14
3 年以上	111,115.68	111,115.68	100.00	55,932.64	55,932.64	100.00
小计	6,841,908.20	417,377.51	6.10	7,543,721.45	397,989.31	5.28

## 2、坏账准备变动情况

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小计
	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）	
期初数	342,056.67	55,932.64		397,989.31
期初数在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段	-55,183.04	55,183.04		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	19,388.20			
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	306,261.83	111,115.68		417,377.51

## 3、其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
保证金	5,475,976.56	5,266,228.10
资金往来款	1,250.55	1,020,000.00
员工备用金	1,198,184.05	1,027,736.31
押金及其他	166,497.04	229,757.04
小计	6,841,908.20	7,543,721.45

## 4、其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占期末余额的比例 (%)	坏账准备
中国邮政集团有限公司咸宁市分公司	保证金	1,000,000.00	1 年以内	14.62	
东风物流（武汉）有限公司	保证金	770,000.00	1 年以内	11.25	

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占期末余额的比例 (%)	坏账准备
武汉市车城物流有限公司	保证金	680,000.00	1 年以内	9.94	
湖北中烟工业有限责任公司—恩施烟厂	保证金	500,000.00	1 年以内	7.31	
陕西中技招标有限公司	保证金	300,000.00	1 年以内	4.38	
小计		3,250,000.00		47.50	

期末余额前 5 名的其他应收款合计数占其他应收款期末余额合计数的比例为 47.50%。

#### (七)其他流动资产

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预充值购物卡				16,580.00		16,580.00
待抵扣进项税额	840.00		840.00			
合计	840.00		840.00	16,580.00		16,580.00

#### (八)固定资产

项目	房屋及建筑物	运输设备	机器设备	办公设备	合计
1、账面原值					
期初数	13,997,345.36	2,929,739.20	388,113.38	2,560,479.63	19,875,677.57
本期增加金额					
1) 购置				78,873.19	78,873.19
本期减少金额					
期末数	13,997,345.36	2,929,739.20	388,113.38	2,639,352.82	19,954,550.76
2、累计折旧					
期初数	2,607,081.62	1,434,587.56	110,897.32	1,634,798.15	5,787,364.65
本期增加金额					
1) 计提	221,624.64	300,649.94	18,575.37	121,741.47	662,591.42
2) 非同一控制下企业合并增加					
本期减少金额					
期末数	2,828,706.26	1,735,237.50	129,472.69	1,756,539.62	6,449,956.07
3、减值准备					
期初数					
本期增加金额					
本期减少金额					
期末数					
4、账面价值					
期末账面价值	11,168,639.10	1,194,501.70	258,640.69	882,813.20	13,504,594.69
期初账面价值	11,390,263.74	1,495,151.64	277,216.06	925,681.48	14,088,312.92

注：资产受限详见附注五、（四十二）所有权或使用权受到限制的资产。

(九)使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
1、账面原值		
期初数	4,957,918.42	4,957,918.42
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数	4,957,918.42	4,957,918.42
2、累计折旧		
期初数	1,308,292.56	1,308,292.56
本期增加金额		
1) 计提	654,146.28	654,146.28
本期减少金额		
期末数	1,962,438.84	1,962,438.84
3、减值准备		
期初数		
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数		
4、账面价值		
期末账面价值	2,995,479.58	2,995,479.58
期初账面价值	3,649,625.86	3,649,625.86

(十)无形资产

项目	软件	合计
1、账面原值		
期初数	815,143.71	815,143.71
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数	815,143.71	815,143.71
2、累计摊销		
期初数	349,677.73	349,677.73
本期增加金额		
(1) 计提	40,736.88	40,736.88
本期减少金额		
期末数	390,414.61	390,414.61
3、减值准备		
期初数		
本期增加金额		
本期减少金额		

项目	软件	合计
期末数		
4、账面价值		
期末账面价值	424,729.10	424,729.10
期初账面价值	465,465.98	465,465.98

## (十一)商誉

被投资单位	形成来源	期初数	期初减值准备	本期增加	本期减少	期末数	期末减值准备
武汉中欣劳务派遣有限公司	非同一控制下企业合并	297,337.22				297,337.22	
合计		297,337.22				297,337.22	-

## (十二)长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
办公楼装修	1,642,806.76	247,000.00	339,858.80		1,549,947.96
合计	1,642,806.76	247,000.00	339,858.80		1,549,947.96

## (十三)递延所得税资产

## (1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末数		期初数	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
坏账准备	309,956.11	1,327,064.24	280,943.34	1,165,968.12
未弥补亏损	32,179.29	1,287,171.37	28,539.83	1,141,100.43
预计负债	38,710.35	154,841.41	38,710.35	154,841.41
合计	380,845.75	2,769,077.20	348,193.52	2,461,909.96

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末数		期初数	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
非同一控制下企业合并，固定资产公允价值评估增加	634.72	2,538.88	719.05	2,876.21
合计	634.72	2,538.88	719.05	2,876.21

## (3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异		2,703.62
可抵扣亏损	3,964.22	374,352.27
小计	3,964.22	377,055.89

## (4) 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	期末数	期初数	备注
2025 年		56,801.54	
2026 年	3,964.22	137,765.78	
2027 年		179,784.95	



年份	期末数	期初数	备注
小计	3,964.22	374,352.27	

## (十四)其他非流动资产

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合作建房款	73,368,840.88		73,368,840.88	72,312,233.00		72,312,233.00
房屋装修款						
人力资源系统开发费				170,000.00		170,000.00
合计	73,368,840.88		73,368,840.88	72,482,233.00		72,482,233.00

## (十五)短期借款

项目	期末数	期初数
信用借款	5,000,000.00	5,000,000.00
抵押+保证借款		5,000,000.00
合计	5,000,000.00	10,000,000.00

## (十六)应付账款

项目	期末数	期初数
装修款	64,725.02	112,374.74
其他	17,917.00	32,678.44
合计	82,642.02	145,053.18

## (十七)合同负债

项目	期末数	期初数
预收劳务费	19,578,366.62	29,720,357.01
合计	19,578,366.62	29,720,357.01

## (十八)应付职工薪酬

## (1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	34,653,603.50	114,005,339.85	123,785,251.14	24,873,692.21
离职后福利—设定提存计划	748,819.15	9,518,797.73	9,364,906.05	902,710.83
辞退福利				
1年内到期的其他福利				
合计	35,402,422.65	123,524,137.58	133,150,157.19	25,776,403.04

## (2) 短期薪酬明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	34,191,875.15	106,499,093.56	115,797,914.05	24,893,054.66
职工福利费	10,495.99	937,203.27	987,251.76	-39,552.50
社会保险费	375,435.69	4,512,744.58	5,043,410.24	-155,229.97

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
其中：医疗保险费	128,927.27	4,375,724.79	4,770,608.42	-265,956.36
工伤保险费	122,396.10	190,204.02	257,207.50	55,392.62
生育保险费	124,112.32	-53,346.23	15,594.32	55,171.77
其他		162.00		162.00
住房公积金	54,334.10	2,055,126.44	1,956,602.73	152,857.81
工会经费和职工教育经费	5,947.56	1,172.00	72.36	7,047.20
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
其他	15,515.01			15,515.01
小计	34,653,603.50	114,005,339.85	123,785,251.14	24,873,692.21

## (3) 设定提存计划明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	743,136.75	9,042,925.21	9,015,002.54	771,059.42
失业保险费	5,682.40	475,872.52	349,903.51	131,651.41
小计	748,819.15	9,518,797.73	9,364,906.05	902,710.83

## (十九) 应交税费

项目	期末数	期初数
增值税	1,863,230.16	3,141,576.10
企业所得税	2,505,073.21	4,778,314.94
个人所得税	1,327,905.91	2,617,960.16
城市维护建设税	154,415.35	167,512.27
房产税	21,082.57	21,082.57
土地使用税	115.64	115.64
教育费附加	46,395.35	73,894.59
地方教育附加	31,456.80	49,790.00
印花税	1,695.39	4,767.07
合计	5,951,370.38	10,855,013.34

## (二十) 其他应付款

项目	期末数	期初数
代收代付款项	9,691,655.62	14,176,641.47
股东借款	27,985,000.00	27,985,000.00
保证金		0.00
其他		483,217.79
合计	37,676,655.62	50,095,601.49

## (二十一) 一年内到期非流动负债

项目	期末数	期初数
一年内到期的租赁负债	1,391,877.73	1,540,407.37

合计	1,391,877.73	1,540,407.37
(二十二)租赁负债		
项目	期末数	期初数
租赁付款额	3,045,879.47	4,022,392.56
减：未确认融资费用	230,418.93	167,548.02
一年内到期的租赁负债	1,391,877.73	1,540,407.37
合计	1,423,582.81	2,314,437.17

## (二十三)预计负债

项目	期末数	期初数	形成原因
未决诉讼	154,841.41	154,841.41	工伤赔偿
合计	154,841.41	154,841.41	

## (二十四)递延收益

## (1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	1,000,000.00			1,000,000.00	宜昌市西陵区发展和改革局项目奖励
合计	1,000,000.00			1,000,000.00	

## (2) 政府补助明细情况

项目	期初数	本期新增补助金额	本期计入当期损益	期末数	与资产相关/与收益相关
宜昌市西陵区发展和改革局项目奖励	1,000,000.00			1,000,000.00	与资产相关
小计	1,000,000.00			1,000,000.00	

## (二十五)股本

项目	期初数	本期增减变动（减少以“-”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	30,015,000.00						30,015,000.00

注：公司股本的变动情况详见本附注“一、公司基本情况”。

## (二十六)资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	14,655,283.46			14,655,283.46
其他资本公积				
合计	14,655,283.46			14,655,283.46

## (二十七)盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	10,375,990.06			10,375,990.06
合计	10,375,990.06			10,375,990.06

## (二十八)未分配利润

项目	本期数	上年同期数
----	-----	-------

项目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	16,989,948.49	13,875,521.91
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	16,989,948.49	13,875,521.91
加：本期归属于母公司所有者的净利润	8,245,754.34	19,842,520.00
减：提取法定盈余公积		1,720,593.42
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	8,014,005.00	15,007,500.00
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	17,221,697.83	16,989,948.49

## (二十九)营业收入/营业成本

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	170,625,318.96	152,896,640.44	178,072,740.82	157,694,337.54
其他业务				
合计	170,625,318.96	152,896,640.44	178,072,740.82	157,694,337.54

## (三十)税金及附加

项目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	544,868.65	574,501.27
教育费附加	352,650.18	417,655.75
房产税	42,165.14	21,082.57
土地使用税	231.28	115.64
印花税及其他	1,786.82	3,764.90
合计	941,702.07	1,017,120.13

## (三十一)销售费用

项目	本期数	上年同期数
职工薪酬	1,617,613.24	1,505,247.41
业务招待费	68,744.88	120,056.32
差旅、办公及通信费	569,601.46	48,054.87
广告费	55,522.54	26,260.62
其他	64,422.12	466,735.87
咨询服务费	210,834.34	
合计	2,586,738.58	2,166,355.09

## (三十二)管理费用

项目	本期数	上年同期数
差旅、办公及通信费	667,703.04	548,758.23
折旧及摊销	1,045,639.07	520,629.62

项目	本期数	上年同期数
职工薪酬	2,395,091.11	2,223,772.41
业务招待费	141,352.69	234,100.69
中介服务费	306,470.90	226,285.17
租赁费	29,684.43	252,459.76
车辆费用	110,404.39	96,489.99
维修费	96,140.91	
招聘费	68,149.16	
其他	25,078.71	130,939.13
合计	4,885,714.41	4,233,435.00

## (三十三)财务费用

项目	本期数	上年同期数
利息支出	137,974.68	336,598.86
减：利息收入	149,449.21	201,824.11
加：手续费	53,143.84	54,825.58
未确认融资费用		
合计	41,669.31	189,600.33

## (三十四)其他收益

项目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
就业创业补贴	196,800.00		
稳岗返还	501,262.73		
个税返还	3,176.76		
失业保险基金扩岗补贴	6,000.00		
国家税收减免优惠政策	10,951.56	24,634.76	
以工代训补贴			
就业技能补贴			
江汉区“四上”企业激励	100,000.00		
合计	818,191.05	24,634.76	

## (三十五)投资收益

项目	本期数	上年同期数
处置金融工具取得的投资收益	134,067.03	290,438.94
其中：理财产品	134,067.03	290,438.94
合计	134,067.03	290,438.94

## (三十六)信用减值损失

项目	本期数	上年同期数
应收账款坏账损失	139,004.30	95,911.99
其他应收款坏账损失	19,388.20	
合计	158,392.50	95,911.99

## (三十七)营业外收入

项目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	714,780.49	1,396,301.53	
其他	116,168.42	10,356.65	
合计	830,948.91	1,406,658.18	

## 计入当期损益的政府补助：

项目	本期数	上年同期数
中小企业扶持资金	364,780.49	
2022 年度武汉市服务业领军企业奖励资金	300,000.00	
湖北西陵经济开发区管理委员会融资奖励	50,000.00	
武汉经济技术开发区商务局管理办公室壮大现有产业		
宜昌市 2022 年区域经济奖		
合计	714,780.49	

## (三十八)营业外支出

项目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
事故赔款	355,780.57	510,553.00	
罚款支出	80,906.05		
公益性捐赠支出	100,000.00		
未决诉讼			
其他	7,079.62	17,983.84	
合计	543,766.24	528,536.84	

## (三十九)所得税费用

## 1、明细情况

项目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	2,193,772.12	3,446,726.56
递延所得税费用	-32,736.56	15,192.14
合计	2,161,035.56	3,461,918.70

## 2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期数	上年同期数
利润总额	10,353,902.40	
按母公司适用税率计算的所得税费用	2,386,252.40	
子公司适用不同税率的影响	-311,261.82	
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	73,236.16	
税率变动对期初递延所得税余额的影响		
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	12,808.82	

项目	本期数	上年同期数
影响		
所得税费用	2,161,035.56	

## (四十)合并现金流量表项目注释

## 1、收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
政府补助	1,352,788.43	1,406,658.18
利息收入	149,449.21	284,933.28
往来款及其他	291,757,751.37	414,765,965.40
合计	293,259,989.01	416,457,556.86

## 2、支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
各项费用支付现金	2,350,606.41	6,422,444.39
往来及其他款项支付现金	280,445,124.90	414,993,696.92
事故赔款及滞纳金等支付现金	18,750.93	
合计	282,814,481.63	421,416,141.31

## 3、收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
回收其他单位往来的现金		
合计		

## 4、支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
支付其他单位往来的现金		
合计		

## 5、收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
股东往来款项		
合计		

## 6、支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
租赁房屋租金支付的现金	1,101,692.02	
付合作建房款		5,000,000.00
股东往来款项	66.98	506,000.00
合计	1,101,759.00	5,506,000.00

## (四十一)现金流量表补充资料

## 1、现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		

补充资料	本期数	上年同期数
净利润	8,192,866.84	10,599,078.93
加：资产减值损失		
信用减值损失	158,392.50	-95911.99
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,316,737.70	544,054.13
使用权资产折旧		
无形资产摊销	40,736.88	44,532.26
长期待摊费用摊销	339,858.80	
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）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	137,974.68	189,600.33
投资损失（收益以“-”号填列）	-134,067.03	-290,438.94
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-32,652.23	
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-84.33	
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）	4,440,652.77	3,974,222.05
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-29,702,200.78	-9,134,347.73
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-15,241,784.20	5,830,789.50
（2）不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
（3）现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	32,984,071.31	46,763,693.86
减：现金的期初余额	56,425,700.21	69,785,392.99
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	-23,441,628.90	-23,021,699.13

## 2、现金和现金等价物的构成

项目	本期数	上年同期数
（1）现金	32,984,071.31	46,763,693.86
其中：库存现金	26,878.30	10,897.85
可随时用于支付的银行存款	32,957,193.01	46,752,796.01
可随时用于支付的其他货币资金		
（2）现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
（3）期末现金及现金等价物余额	32,984,071.31	46,763,693.86



## (四十二)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	3,000,000.00	对外劳务合作风险处臵备用金
固定资产	11,168,639.10	抵押借款
合计	14,168,639.10	

## 六、合并范围的变更

## (一) 非同一控制下企业合并

报告期内，公司未发生非同一控制下企业合并。

## (二) 同一控制下企业合并

报告期内，公司未发生同一控制下企业合并。

## (三) 反向购买

报告期内，公司未发生反向购买。

## (四) 处置子公司

报告期内，公司未发生处置子公司。

## (五) 其他原因的合并范围变动

## 1、本公司本期新增子公司情况如下：

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	
当阳誉腾人力资源有限公司	湖北当阳	湖北当阳	人力资源服务	100.00		投资设立

## 2、本公司本期减少子公司情况如下：

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		减少方式
				直接	间接	
武汉腾实人力资源管理有限公司	湖北武汉	湖北武汉	人力资源服务	100.00		投资设立

## 七、在其他主体中的权益

## 在子公司中的权益

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	
武汉腾飞之家外包管理服务有限 公司	湖北武汉	湖北武汉	人力资源服务	100.00		投资设立
武汉腾飞之家物业服务有限公司	湖北武汉	湖北武汉	物业管理	100.00		投资设立
宜昌腾飞人力资源管理有限公司	湖北宜昌	湖北宜昌	人力资源管理	51.00		投资设立
武汉经济技术开发区誉腾职业培 训学校有限公司	湖北武汉	湖北武汉	职业培训	70.00		投资设立
湖北誉腾法律顾问咨询有限公司	湖北武汉	湖北武汉	咨询服务	100.00		投资设立
武汉腾飞之家人才服务有限公司	湖北武汉	湖北武汉	人力资源服务	100.00		投资设立
武汉中欣劳务派遣有限公司	湖北武汉	湖北武汉	人力资源服务	100.00		非同一控制 下合同

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	
湖北腾捷保安服务有限公司	湖北武汉	湖北武汉		100.00		投资设立
当阳誉腾人力资源有限公司	湖北当阳	湖北当阳	人力资源服务	100.00		投资设立

## 八、关联方及关联交易

### （一）关联方情况

#### 1、本公司的实际控制人

本公司的最终控制人为张军、杨勤玲夫妇，通过直接或间接持有公司 99.78%的股权，其中张军担任法人代表、董事长和总经理职务。

#### 2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、“在子公司中的权益”。

#### 3、本公司的合营和联营企业情况

无。

#### 4、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
杨锦龙	杨勤玲之兄弟
武汉鑫誉汇达管理咨询合伙企业（有限合伙）	持有公司13.33%的股权
武汉金航标劳务服务有限责任公司	杨锦龙控制的企业
武汉星才人力资源有限公司	杨锦龙控制的企业
胡宝荣	公司董事兼任公司副总经理
齐振东	公司股东、董事，持有公司0.18%的股权
黄露	公司董事
张洁	公司董事
胡丹	公司监事会主席
但婷婷	公司监事、职工代表监事
付芹	公司监事、职工代表监事
何佩佩	财务负责人

### （二）关联交易情况

#### 1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无。

#### 2、关联方租赁

本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上年同期确认的租赁费
张军	办公楼租赁	312,654.42	312,654.42

#### 3、关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
张军	10,000,000.00	2021/07/12	2024/07/11	否
杨勤玲				
张军	5,000,000.00	2022/09/08	2025/09/07	否
杨勤玲				
张军	3,000,000.00	2021/07/13	2022/07/13	是

#### 4、关联方资金拆借

关联方	期初数	本期增加	本期减少	期末数
拆入				
张军	18,008,000.00		366,000.00	17,642,000.00
杨勤玲	9,977,000.00			9,977,000.00
小计	27,985,000.00		366,000.00	27,619,000.00
拆出				
武汉星才人力资源有限公司	1,020,000.00		1,020,000.00	
小计	1,020,000.00		1,020,000.00	

#### (三) 关联方应收应付款项

##### (1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应收款	张军	217,368.91	41,117.77
其他应收款	谢莎	48,000.00	68,000.00
其他应收款	付芹	2,000.00	2,000.00
其他应收款	胡丹	40,000.00	40,000.00
其他应收款	武汉星才人力资源有限公司	100,000.00	1,120,000.00
小计		407,368.91	1,271,117.77

##### (2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应付款	张军	17,642,000.00	18,008,000.00
其他应付款	杨勤玲	9,977,000.00	9,977,000.00
小计		27,619,000.00	27,985,000.00

## 八、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

### (二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 九、资产负债表日后事项

无

## 十、其他重要事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的其他重要事项。

## 十一、母公司财务报表主要项目注释

## (一)应收账款

## 1、明细情况

## (1) 类别明细情况

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	27,708,770.44	100.00	762,750.84	2.75	26,946,019.60
合计	27,708,770.44	100.00	762,750.84	2.75	26,946,019.60

(续上表)

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	31,306,158.29	100.00	646,440.10	2.06	30,659,718.19
合计	31,306,158.29	100.00	646,440.10	2.06	30,659,718.19

## (2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	26,990,811.29	122,597.52	0.45	30,726,519.71	173,832.87	0.57
1-2 年	145,706.68	121,707.43	83.53	225,226.50	122,446.04	54.37
2-3 年	217,840.39	164,033.81	75.30	17,189.21	12,938.32	75.27
3 年以上	354,412.08	354,412.08	100.00	337,222.87	337,222.87	100.00
小计	27,708,770.44	762,750.84	2.75	31,306,158.29	646,440.10	2.06

## 2、坏账准备变动情况

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	646,440.10	116,310.74					762,750.84	
小计	646,440.10	116,310.74					762,750.84	

## 3、应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
------	------	----------------	------

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例（%）	坏账准备
益海嘉里（武汉）粮油工业有限公司	3,276,354.08	11.82	14,743.59
武汉红金龙印务股份有限公司	2,585,383.79	9.33	11,634.23
中铁四院集团西南勘察设计有限公司	1,577,092.04	5.69	7,096.91
武汉车谷体育场馆运营投资发展有限公司	1,476,917.52	5.33	6,646.13
武汉车都泵网有限公司	1,458,222.98	5.26	6,562.00
小计	10,373,970.41	37.43	46,682.86

期末余额前 5 名的应收账款合计数占应收账款期末余额合计数的比例为 37.43%。

## (二)其他应收款

### 1、明细情况

项目	期末数	期初数
应收利息		
应收股利	20,850,000.00	20,850,000.00
其他应收款	23,603,705.02	21,580,781.34
合计	44,453,705.02	42,430,781.34

### 2、应收股利

项目	期末数	期初数
武汉腾飞之家外包管理服务有限公司	20,850,000.00	20,850,000.00
小计	20,850,000.00	20,850,000.00

### 3、其他应收款

#### (1) 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	23,948,180.84	100.00	344,475.82	1.44	23,603,705.02
合计	23,948,180.84	100.00	344,475.82	1.44	23,603,705.02

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	21,931,793.13	100.0	351,011.79	1.60	21,580,781.34
合计	21,931,793.13	100.0	351,011.79	1.60	21,580,781.34

#### (2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数	期初数
------	-----	-----

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
应收保证金组合	4,765,976.56			4,723,628.10		
关联方组合	18,394,787.42			15,162,701.86		
备用金及其他往来组合组合	787,416.86	344,475.82	43.75	2,045,463.17	351,011.79	17.16
其中：1 年以内	528,314.81	161,892.70	30.64	1,764,761.12	163,928.67	9.29
1-2 年	182,309.31	110,989.91	60.88	201,309.31	112,889.91	56.08
2-3 年	33,416.00	28,216.47	84.44	33,416.00	28,216.47	84.44
3 年以上	43,376.74	43,376.74	100.00	45,976.74	45,976.74	100.00
小计	787,416.86	344,475.82	43.75	21,931,793.13	351,011.79	1.60

## (3) 坏账准备变动情况

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小计
	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）	
期初数	305,035.05	45,976.74		351,011.79
期初数在本期	—	—	—	—
--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				
本期收回				
本期转回	3,935.97	2,600.00		6,535.97
本期核销				
其他变动				
期末数	301,099.08	43,376.74		344,475.82

## (4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
保证金	4,765,976.56	4,726,228.10
关联方组合	18,394,787.42	15,162,701.86
资金往来款		1,020,000.00
备用金	683,602.86	881,249.17
押金及其他	103,814.00	141,614.00
小计	23,948,180.84	21,931,793.13

## (5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占期末余额的比例 (%)	坏账准备
中国邮政集团有限公司咸宁市分公司	保证金	1,000,000.00	1 年以内	14.62	

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占期末余额的比例 (%)	坏账准备
东风物流（武汉）有限公司	保证金	770,000.00	1 年以内	11.25	
武汉市车城物流有限公司	保证金	680,000.00	1 年以内	9.94	
湖北中烟工业有限责任公司—恩施烟厂	保证金	500,000.00	1 年以内	7.31	
陕西中技招标有限公司	保证金	300,000.00	1 年以内	4.38	
小计		3,250,000.00		47.50	

期末余额前 5 名的其他应收款合计数占其他应收款期末余额合计数的比例为 47.50%。

### (三)长期股权投资

#### (1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	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	33,645,125.79		33,645,125.79	31,645,125.79		31,645,125.79
对联营、合营企业投资						
合计	33,645,125.79		33,645,125.79	31,645,125.79		31,645,125.79

#### (2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
宜昌腾飞人力资源管理有限公司	20,400,000.00			20,400,000.00		
武汉腾飞之家外包管理服务有限责任公司	6,000,000.00			6,000,000.00		
武汉腾飞之家人才服务有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
武汉中欣劳务派遣有限公司	1,459,825.79			1,459,825.79		
武汉腾飞之家物业服务有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
武汉经济技术开发区誉腾职业培训学校有限公司	785,300.00	2,000,000.00		2,785,300.00		
小计	31,645,125.79			33,645,125.79		

### (四)营业收入/营业成本

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	138,929,874.81	124,541,254.30	138,390,880.04	123,821,801.13
其他业务收入				
合计	138,929,874.81	124,541,254.30	138,390,880.04	123,821,801.13

### (五)投资收益

项目	本期数	上年同期数
成本法核算的长期股权投资收益	4,500,000.00	4,341,769.32
处置金融工具取得的投资收益	134,067.03	

项目	本期数	上年同期数
其中：理财收益	134,067.03	
合计	4,634,067.03	4,341,769.32

## 十二、其他补充资料

### （一）非经常性损益

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	714,780.49	
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、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	212,651.89	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-427,597.82	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	499,834.56	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	124,958.64	
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	374,875.92	

### （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/股）	
		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	9.27%	0.27	0.27



扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.85%	0.26	0.26
-------------------------	-------	------	------

湖北腾飞人才股份有限公司

二〇二三年八月二十五日

## 附件 I 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更  会计差错更正  其他原因  不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用  不适用

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	714,780.49
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	212,651.89
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-427,597.82
<b>非经常性损益合计</b>	<b>499,834.56</b>
减：所得税影响数	124,958.64
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>374,875.92</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用  不适用

## 附件 II 融资情况

### 一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### (一) 报告期内的股票发行情况

适用  不适用

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集金额	募集资金用途（请列示）
------	----------	----------	------	------	------	--------	------	-------------

		日期						具体用途)
2023年第一次股票发行	2023年6月5日	2023年8月22日	4.00	300,000	张军、杨勤玲、胡宝荣、张洁、齐振东、黄露	不适用	2,000,000	补充流动资金

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用