



华勤互联

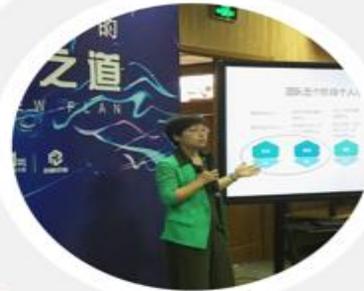
NEEQ : 834067

西藏华勤互联人力资源股份有限公司 (TIBET HUA QIN INTERNET CO., LTD)

2018 半年度报告

目前已开通200+城市
更多服务城市正在覆盖中.....

北京、上海、天津、广州、深圳、武汉、成都、郑州、重庆、南京、杭州、太原、石家庄、济南、西安、贵阳、长沙、沈阳、长春、合肥、福州、南昌、昆明、海口、南宁、兰州、西宁、银川、拉萨、呼和浩特、青岛、大连、宁波、厦门、苏州、洛阳、威海、大同、乌鲁木齐、东莞、温州、保定、衡水、邢台、邯郸、张家口、承德、唐山、开封、运城、抚顺、佛山、烟台、威海、日照、泰安、秦皇岛、镇江、昆山、湖州、嘉兴、金华、绍兴、中山、珠海、莆田、三明、漳州、龙岩、宁德、南平.....



2018

3月

24日 高效、精准 2018人力资源招聘大会·北京站



作为合作机构出席第一资源主办的高效、精准 2018人力资源招聘大会,与参会企业、行业伙伴就人力资源招聘领域面临的问题和机遇展开了交流讨论与分享。

5月

24日 共同协办《战略人力资源+股权激励》高端精品课程



作为协办方之一,我们与数百家企业管理者欢聚一堂,分享《战略人力资源+股权激励》的精髓内容,交互意见,研讨问题,共同成长。

6月

15日 携手亚杰商会,畅谈新金融时代下的企业用人之道



受亚杰商会邀约,亲亲小保联合创始人刘利红女士代表亲亲小保,与众多企业家相聚一堂,畅谈新金融时代下的企业用人之道。

6月

21日 HR大讲堂58招聘—传统HR怎么转型HRBP



亲亲小保作为合作机构出席58招聘主办的HR大讲堂《传统HR怎么转型HRBP》，与参会企业、行业伙伴就人力资源未来职业发展面临的问题和机遇展开了交流讨论与分享。

6月

29日 第一资源-中国金融行业人力资源管理论坛



亲亲小保作为合作机构出席第一资源主办的中国金融行业人力资源管理论坛，与参会企业、行业伙伴就大变革下的人才管理转型之道展开了交流讨论与分享。

目 录

声明与提示.....	6
第一节 公司概况	7
第二节 会计数据和财务指标摘要	9
第三节 管理层讨论与分析	11
第四节 重要事项	15
第五节 股本变动及股东情况	17
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	19
第七节 财务报告	23
第八节 财务报表附注	33

释义

释义项目		释义
公司、股份公司	指	西藏华勤互联人力资源股份有限公司
子公司	指	北京金色华勤数据服务有限公司
主办券商、东兴证券	指	东兴证券股份有限公司
律师事务所	指	北京华沛德权律师事务所
会计事务所	指	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)
股东大会	指	西藏华勤互联人力资源股份有限公司股东大会
董事会	指	西藏华勤互联人力资源股份有限公司董事会
监事会	指	西藏华勤互联人力资源股份有限公司监事会
三会	指	股东(大)会、董事会和监事会
高级管理人员	指	股份公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
管理层	指	股份公司董事、监事及高级管理人员
《公司章程》	指	《西藏华勤互联人力资源股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2018 年半年报
人力资源外包	指	人力资源外包 (Human Resources Outsourcing, 简称 HRO) 也可以是一种人力资源服务产品, 是企业根据需要将某一项或几项人力资源管理工作流程或管理职能外包出去, 由第三方专业的人力资源外包服务机构或公司进行管理, 从而降低经营成本, 实现企业效益的最大化。外包内容包括: 人力资源外包, 薪酬外包, 工资外包, 社保代缴, 个税代缴, 公积金代缴等。

声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人卓强、主管会计工作负责人邓诗芸及会计机构负责人（会计主管人员）邓诗芸保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、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
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会办公室
备查文件	1、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表及报表附注,包括:截止到 2018 年 6 月 30 日的《资产负债表》、2018 年 1-6 月的《利润表》、《现金流量表》。 2、由全体董事签名的《2018 年半年度报告》文本。 3、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。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	西藏华勤互联人力资源股份有限公司
英文名称及缩写	Tibet Hua Qin Internet Co.,Ltd
证券简称	华勤互联
证券代码	834067
法定代表人	卓强
办公地址	西藏自治区拉萨市柳梧新区国际总部城 3 号楼 1 单元 2-5

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	高鹏
是否通过董秘资格考试	是
电话	(010)51528575-848
传真	-
电子邮箱	candy_gao@chinahrs.net
公司网址	www.qinqinxiaobao.com
联系地址及邮政编码	北京经济技术开发区科创十三街 18 号院 26 号楼, 100176
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2006 年 11 月 1 日
挂牌时间	2015 年 11 月 19 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	L72 商务服务业
主要产品与服务项目	劳务派遣及人事代理服务
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	13,200,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	北京达而成人力资源服务有限公司
实际控制人及其一致行动人	蓝雄、北京达而成人力资源服务有限公司、西藏绽蓝投资管理合伙企业(有限合伙)、西藏莱瑟投资有限公司、北京华勤能量投资管理中心(有限合伙)

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91540000783516184J	否
注册地址	西藏自治区拉萨市柳梧新区国际总部城3号楼1单元2-5	否
注册资本（元）	13,200,000	否
注册资本与股本一致。		

五、 中介机构

主办券商	东兴证券
主办券商办公地址	北京市西城区金融大街5号(新盛大厦)12、15层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	-
签字注册会计师姓名	-
会计师事务所办公地址	-

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	113,299,975.25	68,693,366.20	64.94%
毛利率	11.25%	11.10%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,648,897.73	1,232,338.00	114.95%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,424,090.43	1,075,650.29	125.36%
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）	12.36%	14.07%	-
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）	11.31%	12.28%	-
基本每股收益	0.20	0.09	122.22%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	59,249,904.92	60,066,770.22	-1.36%
负债总计	36,498,314.39	39,964,077.42	-8.67%
归属于挂牌公司股东的净资产	22,751,590.53	20,102,692.80	13.18%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.72	1.52	13.16%
资产负债率（母公司）	23.95%	36.80%	-
资产负债率（合并）	61.60%	66.53%	-
流动比率	1.59	1.47	-
利息保障倍数	-	-	-

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	-5,446,403.80	225,874.12	-2,511.26%
应收账款周转率	23.23	26.31	-
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	-1.36%	-5.82%	-
营业收入增长率	64.94%	19.54%	-
净利润增长率	114.95%	132.00%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	13,200,000.00	13,200,000.00	0.00%
计入权益的优先股数量	0.00	0.00	0.00%
计入负债的优先股数量	0.00	0.00	0.00%

六、 补充财务指标

适用 不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

1、 公司服务模式

华勤互联定位于人力资源服务行业，主要为西藏自治区客户提供包括劳务派遣、人事代理、员工招聘、服务外包和服务咨询等人力资源服务，是一家综合性人力资源服务提供商。同时也是西藏自治区第一家获得劳动厅颁发的劳务派遣证书的人力资源服务企业。公司为客户提供的服务具体包括：劳务派遣用工的档案材料的管理；员工合同管理、员工工资核算、发放，缴纳各项社会保险等。

子公司北京金色华勤数据服务有限公司是中国人力资源开发研究会人力资本服务分会的理事单位。公司充分利用“互联网+”的优势为全国范围的中小微企业和个体经营户提供基于互联网的人力资源服务。子公司自 2014 年率先推出了以手机 APP 为线上入口的“亲亲小保”互联人力资源服务平台，2017 年 7 月公司对企业服务 PC 平台做了重大升级改造，并正式命名为 HRS100 企业人事务平台，极大的提高了公司 SaaS 平台的功能和知名度，使得“亲亲小保”独创的 B2B2E 的商业服务模式得到了进一步的加强。“亲亲小保”线上线下相结合的服务模式使得传统人力资源公司难以顾及的中小微企业和个体经营户也能享受大公司才有的服务水平。除了办理“亲亲小保”人事代理基础业务，“亲亲小保”手机 APP 应用和 HRS100 网站 SaaS 平台还具有广阔的业务容余空间，可加载的业务模块潜力巨大。“亲亲小保”的服务目前遍及全国 100 多个主要城市，由于社保、公积金的政府属地化管理，“亲亲小保”在部分地区以直属分公司的形式提供线下服务，其他城市由亲亲小保精选当地优秀的区域化人力资源服务机构提供线下服务。

2、 公司的营销模式

华勤互联作为西藏自治区行业内领先的人力资源服务机构，经过 10 几年的发展，在西藏自治区保持着较高的品牌知名度，公司提供的专业化服务对客户有很大的吸引力。目前公司的营销模式主要通过传统的拜访式销售及电话销售的方式，通过自主研发的业务管理系统，对产品、客户、客户关系和订单进行了卓有成效的业务管理，完成公司人力资源服务产品的推广、报价、咨询以及产品成交确认等任务，居于西藏自治区人事服务行业的领先水平。

经过 4 年的不懈努力，旗下子公司金色华勤主要产品“亲亲小保”的品牌知名度得到

了显著提升，客户感知良好，品牌效应加口碑传播在整个市场营销中所占的比重有了明显提高。在公司继续保持互联网推广、电话和地面推广等营销方式外，积极拓展渠道合作、加大现有用户的线上营销活动力度，积极推动用户自传播及转化等。

3、公司的收入来源

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

子公司金色华勤“亲亲小保”互联网人事服务平台的收入主要包括企业会员费，社保代理服务、公积金代理服务、付费增值服务等渐进式的方式构成。

企业会员费：企业经与金色华勤签订服务合同，根据客户的人数规模支付一定的会员费成为会员企业。会员企业可以在会员期内使用“亲亲小保”APP和HRS100企业人事服务平台会员功能。

代理服务费：企业客户根据每月的业务办理量支付的服务费，包括社保代理服务费、公积金代理服务费、代发工资服务费等。

付费增值服务：扩展服务，包括商保产品、补充医疗、员工体检、员工福利计划等收取的中介服务费用。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、经营情况回顾

报告期内实现营业收入 113,299,975.25 元，比去年同期增长 64.94%。营业收入的大幅增长主要原因是：1、报告期内子公司金色华勤适当地上调了服务费价格；2、市场的持续推广带来新的客户；3、子公司“亲亲小保”品牌得到了市场的广泛认可，自传播效应显著提升，为公司带来新客户。

营业成本 100,552,848.31 元，比去年同期增长 64.65%，毛利率 0.11 与去年同期一致。归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 2,424,090.43 元，比去年同期增长 125.36%，公司盈利能力良好。

本期经营活动产生的现金流量净额为-5,446,403.80 元，主要原因是公司 2017 年 12

月开票并收到客户代收代付款，于 2018 年 1 月完成支付所致。

公司报告期内经营模式和商业模式均未发生变化，公司继续保持适度增长的研发投入，未出现重大变故。

三、 风险与价值

1、 地方政策风险

报告期内，未出现不利于行业发展的显著政策性风险。尽管国家之前出台了多项有利于人力资源服务业发展的方针政策，但具体实施方案或细则还不明朗，对人力资源行业的影响还未可知。

应对措施：公司根据地方行业政策的变动，积极与政府部门沟通，及时把握政策变化的防线，以全国各地分子公司为基础，设立覆盖主要区域的营销服务中心，逐步扩大线下服务的本地化管理。

2、 市场竞争风险

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

应对措施：公司积极开展多元化业务服务，强化“互联网+”的技术优势，子公司金色华勤的“亲亲小保”APP 和 HRS100 企业人事服务平台独创了 B2B2E 的商业服务模式。采取线上平台和线下集中服务相结合的 O2O 业务模式，为全国范围内的中小微企业和个体客户提供社保办理、公积金、个税和工资代发、员工福利等多种专业人事服务。随着子公司的亲亲小保互联网服务平台的知名度提升，市场占有率已逐步提高。

3、 实际控制人不当控制风险

本公司实际控制人为蓝雄，总共通过北京达而成人力资源服务有限公司、北京华勤能量投资管理中心（有限合伙）和西藏绽蓝投资管理合伙企业（有限合伙）间接持有公司 65.97%的股份，该风险在报告期内没有变化。

应对措施：公司已经按照《公司法》、《证券法》等法律法规及规范性档的要求建立了

相对完善的法人治理结构和关联交易回避表决制度、三会议事规则等各项制度，从制度安排上避免实际控制人控制不当 现象的发生。

4、 市场过于集中的风险

公司目前业务主要集中在西藏地区，报告期内公司业务收入几乎全部来自于西藏地区。如果西藏地区的社会和经济环境发生重大不利变化，则可能对公司业绩产生较大影响。因此，公司面临市场过于集中的风险。

应对措施：公司积极开展多元化业务模式，母公司业务继续保持健康稳定发展，加大对子公司的亲亲小保互联网服务平台的投入，稳步提升亲亲小保的品牌知名度和盈利能力，以逐步消除公司业务过于集中的风险。

四、 企业社会责任

报告期内，为许多个体工商户及多家创业公司，提供了一个合法、合规、便利的缴纳社会保险及公积金的平台，解决了多家个体工商户、创业企业的社保痛点，其员工可以自主选择参保地，使社保权益最大化得到实现。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

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	
是否存在对外担保事项	<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	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<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.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情

(一) 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	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	-	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	55,000,000.00	3,279,197.32
合计	55,000,000.00	3,279,197.32

注：以上日常关联交易金额 3,279,197.32 元是因公司正常经营范围内的业务需要，由关联公司北京金蓝人力资源服务有限公司为西藏华勤互联人力资源股份有限公司全资子公司北京金色华勤数据服务有限公司的客户、员工代收代付工资、代缴社会保险及公积金；同样，全资子公司北京金色华勤数据服务有限公司为关联公司北京金蓝人力资源服务有限公司的

客户、员工代收代付工资、代缴社会保险及公积金。以及为关联公司西藏莱瑟投资有限公司、西藏若水善帮投资管理有限公司 2018 年临时性投资项目提供劳务外包服务，并为关联公司员工代发劳务费。详见公司于 2018 年 4 月 13 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn 或 www.neeq.cc）发布的《西藏华勤互联人力资源股份有限公司关于预计 2018 年度日常性关联交易公告》（公告编号：2018-002）。

（二） 承诺事项的履行情况

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

2、2016 年 9 月，公司进行第一次股票发行募集资金的行为，公司董事会制订了《募集资金管理制度》，全体股东、董事、监事和高级管理人员严格遵守募集资金使用与存放的规定，杜绝任何违规使用募集资金的行为。

报告期内，承诺人均严格履行了上述承诺，未有任何违背承诺事项。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

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	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%
	其中：控股股东、实际控制人	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%
	董事、监事、高管	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%
	核心员工	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	13,200,000.00	100%	0.00	13,200,000.00	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	6,060,000.00	45.91%	0.00	6,060,000.00	45.91%
	董事、监事、高管	60,000.00	0.45%	0.00	60,000.00	0.45%
	核心员工	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%
总股本		13,200,000.00	-	0.00	13,200,000.00	-
普通股股东人数						

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	北京达而成人力资源服务有限公司	6,060,000	0	6,060,000	45.91%	6,060,000	0
2	北京华勤能量投资管理中心(有限合伙)	3,000,000	0	3,000,000	22.73%	3,000,000	0
3	西藏绽蓝投资管理合伙企业(有限合伙)	1,800,000	0	1,800,000	13.64%	1,800,000	0
4	西藏莱瑟投资有限公司	1,260,000	-1,000	1,259,000	9.54%	1,080,000	179,000
5	北京金川纪年创业投资合伙企业(有限合伙)	360,000	0	360,000	2.73%	0	360,000
合计		12,480,000	-1,000	12,479,000	94.55%	11,940,000	539,000
前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：							

北京达而成人力资源服务有限公司和西藏绽蓝投资管理合伙企业(有限合伙)、西藏莱瑟投资有限公司的实际控制人同为蓝雄，蓝雄同时在北京华勤能量投资管理中心(有限合伙)拥有 26%的份额。

注：以上各股东的持股比例均为四舍五入的结果。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

公司控股股东为北京达而成人力资源服务有限公司，成立于 2006 年 09 月 13 日，营业执照号为：9111030279409276XH，注册资本 1,000 万元，住所为北京经济技术开发区科创十三街 18 号院 26 号楼 205 室，法定代表人为：蓝雄，经营范围为：求职、用人登记、用人推荐；介绍家政服务人员；信息技术咨询；信息系统集成；设计、制作、代理、发布广告；承办展览展示活动。截止 2018 年 6 月 30 日，北京达而成人力资源服务有限公司持有公司 45.91%的股份。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

公司实际控制人为蓝雄先生，男，1974 年 12 月 22 日出生，中国国籍。1999 年 7 月毕业于对外经济贸易大学，硕士学历。1999 年 8 月至 2002 年 7 月，在北京市环中律师事务所反倾销部任副主任。2002 年 8 月至今，在北京博恒律师事务所担任合伙人律师；2014 年 5 月至今，在西藏莱瑟投资有限公司担任执行董事。2017 年 5 月至今，任华勤互联董事、董事长。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
蓝雄	董事长	男	1974年12月22日	硕士	2018年7月-2021年6月	否
张宝勤	董事	男	1960年8月19日	本科	2018年7月-2021年6月	否
乐晓飞	董事	男	1969年12月18日	本科	2018年7月-2021年6月	是
邓诗芸	董事兼财务负责人	女	1966年3月10日	本科	2018年7月-2021年6月	是
宋宇海	董事	男	1966年10月31日	硕士	2018年7月-2021年6月	否
薛向东	监事	男	1971年3月10日	硕士	2018年7月-2021年6月	是
蓝春华	职工监事	女	1985年2月19日	本科	2018年7月-2021年6月	是
刘利红	监事会主席	女	1980年7月15日	硕士	2018年7月-2021年6月	是
卓强	法定代表人、总经理	男	1983年1月26日	本科	2018年7月-2021年6月	是
高鹏	董事会秘书、副总经理	女	1977年8月23日	本科	2018年7月-2021年6月	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司董事长为公司实际控制人。公司董事、监事和高级管理人员之间无关联关系。

(二) 持股情况

单位: 股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
蓝雄	董事长	-	-	-	-	-
张宝勤	董事	-	-	-	-	-
乐晓飞	董事	-	-	-	-	-
邓诗芸	董事兼财务负责人	-	-	-	-	-
宋宇海	董事	60,000	-	60,000	0.45%	-

刘利红	监事会主席	-	-	-	-	-
蓝春华	监事	-	-	-	-	-
薛向东	监事	-	-	-	-	-
卓强	法定代表人、 总经理	-	-	-	-	-
高鹏	董事会秘书、 副总经理	-	-	-	-	-
合计	-	60,000	0	60,000	0.45%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
蓝秋香	监事	换届	无	第一届监事会届满
薛向东	无	换届	监事	第二届监事会任命

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

新任股东代表监事个人简历情况如下：

薛向东，男，1971年3月10日出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。1994年7月至1995年1月担任中国国际期货经纪有限公司河南分公司期货经纪人；1995年2月至1996年12月担任浙江省石油化学公司上海期货部经理；1997年2月至1999年10月担任北京恩源金属门公司销售部经理；2003年3月至2006年10月担任北京达而成管理技术有限公司副总经理；2006年11月至2014年9月担任河南金蓝企业管理咨询有限公司总经理；2014年10月至今担任北京金色华勤数据服务有限公司副总经理。

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
行政管理人员	12	12
销售人员	50	48
技术人员	35	38

员工总计	97	98
------	----	----

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	12	14
本科	38	37
专科	30	30
专科以下	17	17
员工总计	97	98

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、员工培训

公司根据各部门培训需求，结合公司资源情况，采取内部培训和外部培训相结合的方式进行培训工作，包括新员工培训、企业文化培训、管理能力培训、员工技能培训、员工素质培训、专题讲讲座交流等；员工技能培训是公司针对每个岗位的不同需求，对员工进行岗位能力方面的培训。通过培训让员工掌握基本的岗位基础知识，以方便熟悉工作环境与流程。员工素质培训是企业对员工素质方面的要求，主要包括心理素质、工作态度方面的培训，培养员工的抗压能力以及团队的凝聚力和协调度。造就了一支无论从能力还是素质上都过硬的团队。

2、薪酬政策

在报告期内，公司薪酬体系主要由基本工资、岗位工资、绩效工资、补贴、奖金和提成等组成，公司实行全员劳动合同制，同工同酬，按照国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，与员工签订《劳动合同》。

3、需公司承担的离退休人数：无

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
卓强	总经理	0
乐晓飞	子公司总经理、子公司法定代表人	0

核心人员的变动情况：

-

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

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	期末余额	期初余额
流动资产：	-	-	-
货币资金	五、1	50,797,952.55	55,881,601.19
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据及应收账款	五、2	7,020,378.54	2,733,153.84
预付款项	五、3	-	-
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
其他应收款	五、4	171,239.16	209,747.89
买入返售金融资产	-	-	-
存货	-	-	-
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	-	1,171.89
流动资产合计	-	57,989,570.25	58,825,674.81
非流动资产：	-	-	-
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	五、5	905,352.98	943,304.41
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	62,222.24	75,555.56
开发支出	-	-	-

商誉	-	-	-
长期待摊费用	五、6	214,834.96	197,326.84
递延所得税资产	五、7	77,924.49	24,908.60
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	1,260,334.67	1,241,095.41
资产总计	-	59,249,904.92	60,066,770.22
流动负债：	-	-	-
短期借款	-	-	-
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据及应付账款	-	-	-
预收款项	五、8	9,546,863.76	1,288,120.22
卖出回购金融资产	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	五、9	7,058,281.84	16,417,801.94
应交税费	五、10	1,067,010.57	1,345,396.29
其他应付款	五、11	18,826,158.22	20,912,758.97
应付分保账款	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	36,498,314.39	39,964,077.42
非流动负债：	-	-	-
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	-	-
负债合计	-	36,498,314.39	39,964,077.42
所有者权益（或股东权益）：	-	-	-

股本	五、12	13,200,000.00	13,200,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	五、13	15,878,546.94	15,878,546.94
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	五、14	531,571.59	531,571.59
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五、15	-6,858,528.00	-9,507,425.73
归属于母公司所有者权益合计	-	22,751,590.53	20,102,692.80
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	22,751,590.53	20,102,692.80
负债和所有者权益总计	-	59,249,904.92	60,066,770.22

法定代表人：卓强

主管会计工作负责人：邓诗芸

会计机构负责人：邓诗芸

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	-	-	-
货币资金	-	22,473,586.04	33,252,981.42
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据及应收账款	九、1	5,918,632.90	2,345,271.50
预付款项	-	-	-
其他应收款	九、2	11,566,654.16	11,589,185.65
存货	-	-	-
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	-	-
流动资产合计	-	39,958,873.10	47,187,438.57
非流动资产：	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	九、3	4,253,242.40	4,253,242.40
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	753,356.22	774,299.02
在建工程	-	-	-

生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	-	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	204,963.20	184,926.40
递延所得税资产	-	61,617.56	19,687.17
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	5,273,179.38	5,232,154.99
资产总计	-	45,232,052.48	52,419,593.56
流动负债：	-	-	-
短期借款	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据及应付账款	-	-	-
预收款项	-	873,101.44	934,834.57
应付职工薪酬	-	6,517,397.06	15,897,327.74
应交税费	-	784,898.07	1,057,433.63
其他应付款	-	2,657,696.74	1,400,826.27
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	10,833,093.31	19,290,422.21
非流动负债：	-	-	-
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	-	-
负债合计	-	10,833,093.31	19,290,422.21
所有者权益：	-	-	-
股本	-	13,200,000.00	13,200,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	15,878,546.94	15,878,546.94

减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	531,571.59	531,571.59
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	4,788,840.64	3,519,052.82
所有者权益合计	-	34,398,959.17	33,129,171.35
负债和所有者权益合计	-	45,232,052.48	52,419,593.56

法定代表人：卓强

主管会计工作负责人：邓诗芸

会计机构负责人：邓诗芸

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	五、16	113,299,975.25	68,693,366.20
其中：营业收入	五、16	113,299,975.25	68,693,366.20
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	五、16	110,883,198.92	67,338,278.28
其中：营业成本	五、16	100,552,848.31	61,071,463.99
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险合同准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
税金及附加	五、17	331,281.78	133,081.14
销售费用	五、18	4,397,244.01	2,598,291.36
管理费用	五、19	5,206,311.14	3,923,706.30
研发费用	-	-	-
财务费用	五、20	17,086.43	-251,772.22
资产减值损失	五、21	378,427.25	-136,492.29
加：其他收益	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	五、22	435,053.29	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	2,851,829.62	1,355,087.92
加：营业外收入	-	8,491.28	-

减：营业外支出	五、23	46,000.00	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	2,814,320.90	1,355,087.92
减：所得税费用	五、24	165,423.17	122,749.92
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	2,648,897.73	1,232,338.00
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	1,527.73
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润	-	2,648,897.73	1,232,338.00
2.终止经营净利润	-	-	-
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益	-	-	-
2.归属于母公司所有者的净利润	-	2,648,897.73	1,232,338.00
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
(一)以后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净负债或净资产的变动	-	-	-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4.现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5.外币财务报表折算差额	-	-	-
6.其他	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额	-	2,648,897.73	1,232,338.00
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	2,648,897.73	1,232,338.00
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
八、每股收益：	-	-	-
(一)基本每股收益	-	0.20	0.09
(二)稀释每股收益	-	0.20	0.09

法定代表人：卓强

主管会计工作负责人：邓诗芸

会计机构负责人：邓诗芸

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	九、4	88,421,155.17	63,111,330.14

减：营业成本	九、4	85,076,180.12	60,476,132.84
税金及附加	-	161,230.98	93,504.10
销售费用	-	690,038.75	664,623.89
管理费用	-	982,596.32	914,859.38
研发费用	-	—	-
财务费用	-	-1,899.87	-239,763.29
其中：利息费用	-	-	-
利息收入	-	-	-
资产减值损失	-	315,931.35	-151,444.01
加：其他收益	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	九、5	253,241.12	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	1,450,318.64	1,353,417.23
加：营业外收入	-	-	-
减：营业外支出	-	-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	1,450,318.64	1,353,417.23
减：所得税费用	-	180,530.83	122,606.96
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	1,269,787.81	1,230,810.27
（一）持续经营净利润	-	1,269,787.81	1,230,810.27
（二）终止经营净利润	-	-	-
五、其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后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净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
六、综合收益总额	-	1,269,787.81	1,230,810.27
七、每股收益：	-	-	-
（一）基本每股收益	-	0.10	0.09
（二）稀释每股收益	-	0.10	0.09

法定代表人：卓强

主管会计工作负责人：邓诗芸

会计机构负责人：邓诗芸

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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	-	112,268,147.67	76,940,463.19
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	-	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	-	-	-
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	-	-	-
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、25	363,995,585.77	166,009,397.18
经营活动现金流入小计	-	476,263,733.44	242,949,860.37
购买商品、接受劳务支付的现金	-	3,916,402.82	3,543,382.78
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	-	-	-
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	-	62,742,117.17	61,321,509.84
支付的各项税费	-	8,006,478.86	2,314,654.75
支付其他与经营活动有关的现金	五、25	407,045,138.39	175,544,438.88
经营活动现金流出小计	-	481,710,137.24	242,723,986.25
经营活动产生的现金流量净额	-	-5,446,403.80	225,874.12
二、投资活动产生的现金流量：	-	-	-
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	435,053.29	-
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	五、25	-	-
投资活动现金流入小计	-	435,053.29	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	72,298.13	17,472.47

投资支付的现金	-	-	-
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	72,298.13	17,472.47
投资活动产生的现金流量净额	-	362,755.16	-17,472.47
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	-	15,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	-	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五、25	-	-
筹资活动现金流入小计	-	-	15,000,000.00
偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	-	-
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	-	-	15,000,000.00
筹资活动现金流出小计	-	-	15,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-	-	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	五、26	-5,083,648.64	208,401.65
加：期初现金及现金等价物余额	-	55,881,601.19	37,996,513.34
六、期末现金及现金等价物余额	-	50,797,952.55	38,204,914.99

法定代表人：卓强

主管会计工作负责人：邓诗芸

会计机构负责人：邓诗芸

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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	-	85,530,934.74	66,380,927.18
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	1,877,568.53	1,370,640.02
经营活动现金流入小计	-	87,408,503.27	67,751,567.20
购买商品、接受劳务支付的现金	-	1,260,930.68	1,095,019.88
支付给职工以及为职工支付的现金	-	61,266,168.59	60,476,132.84
支付的各项税费	-	1,840,468.98	987,783.90
支付其他与经营活动有关的现金	-	34,050,669.84	6,406,636.80
经营活动现金流出小计	-	98,418,238.09	68,965,573.42
经营活动产生的现金流量净额	-	-11,009,734.82	-1,214,006.22
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	-	-

取得投资收益收到的现金	-	253,241.12	-
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	-	253,241.12	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	21,134.53	9,485.47
投资支付的现金	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	21,134.53	9,485.47
投资活动产生的现金流量净额	-	232,106.59	-9,485.47
三、筹资活动产生的现金流量：	-	-	-
吸收投资收到的现金	-	-	15,000,000.00
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	-	-	15,000,000.00
筹资活动现金流入小计	-	-	-
偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	15,000,000.00
筹资活动现金流出小计	-	-	15,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-	-	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	-10,777,628.23	-1,223,491.69
加：期初现金及现金等价物余额	-	33,251,214.27	34,748,774.50
六、期末现金及现金等价物余额	-	22,473,586.04	33,525,282.81

法定代表人：卓强

主管会计工作负责人：邓诗芸

会计机构负责人：邓诗芸

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(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. 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	(二).1
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
7. 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	-
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
10. 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	-
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	--
13. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-

(二) 附注事项详情

1、 合并报表的合并范围

本公司 2018 上半年度纳入合并范围公司共 4 家：1 家子公司，3 家孙公司，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围比上年期末增加 1 户，新增纳入了合并报表范围主体的全资孙公司北京华勤百业技术服务有限公司。

公司于 2018 年 5 月 2 日召开第一届董事会第十七次会议审议通过《公司子公司（北京金色华勤数据服务有限公司）对外投资的议案》，设立全资孙公司—北京华勤百业技术服务有限公司，注册资本为 200 万，注册地北京经济技术开发区。经营范围：互联网的技术开发、技术服务、技术转让、技术咨询；计算机软件开发及相关信息的技术服务；数据处理（数据处理中的银行卡中心、PUE 值在 1.5 以上的云计算数据中心除外）；企业管理咨询；计算机系统集成；计算机系统服务；软件开发；人才中介服务。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；人才中介服务以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

二、 报表项目注释

西藏华勤互联人力资源股份有限公司

2018年半年度财务报表附注

(金额单位：人民币元)

一、 公司基本情况

1、 公司概况

西藏华勤互联人力资源股份有限公司(以下简称“本公司或公司”)是由西藏达而成人力资源服务有限公司整体变更而来的股份有限公司,统一社会信用代码为91540000783516184J,营业期限为长期。股份公司成立时,注册资本700万元,股本700万元,法定代表人:卓强,公司住所:拉萨市柳语新区国际总部城3号楼1单元2-5。公司经营范围:劳动和社会保障法律、法规、政策的咨询服务;劳动者求职、就业手续服务及劳动管理服务;劳动事务代理和劳务派遣;保洁、酒店管理、外包服务;物业服务;会议服务[依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动。

公司2015年8月,公司股东会决议同意增加注册资本500万元,由北京达而成人力资源服务有限公司、西藏莱瑟投资有限公司、北京华勤能量投资管理中心(有限合伙)、西藏绽蓝投资管理合伙企业(有限合伙)一次性缴足,并由大华会计师事务所(特殊普通合伙)于2015年8月7日出具编号为大华验字【2015】000804号验资报告予以审验。截至2016年12月31日止,变更后的注册资本人民币12,000,000.00元,累计股本人民币12,000,000.00元。

公司于2016年10月10日增资15,000,000.00元,2016年10月31日经中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并于2016年10月31日出具中兴财光华审验字(2016)第202046号验资报告。公司于2017年1月5号取得股转系统确认函。公司本次股票发行1,200,000.00股,其中限售0股,不予限售1,200,000.00股。转增股本1,200,000.00元,截止2018年6月30日止,公司累计股本共计人民币13,200,000.00元。截止本报告披露之日,注册资本尚未完成工商变更。

公司最新股权结构如下

序号	股东姓名	出资金额(元)	出资方式	出资比例
1	北京达而成人力资源服务有限公司	5,950,000.00	净资产	45.9091%
		110,000.00	货币	
2	西藏莱瑟投资有限公司	1,050,000.00	净资产	9.5379%
		30,000.00	货币	
		179,000.00	货币	
3	北京华勤能量投资管理中心(有限合伙)	3,000,000.00	货币	22.7273%

4	西藏绽蓝投资管理合伙企业（有限合伙）	1,800,000.00	货币	13.6364%
5	北京金川纪年创业投资合伙企业(有限合伙)	360,000.00	货币	2.7273%
6	西藏若水善帮投资管理有限公司	240,000.00	货币	1.8182%
7	郑晓雯	180,000.00	货币	1.3636%
8	阎瑞华	120,000.00	货币	0.9091%
9	北京和桥投资管理有限公司	120,000.00	货币	0.9091%
10	宋宇海	60,000.00	货币	0.4545%
11	北京金蓝人力资源服务有限公司	1,000	货币	0.0076%
	合计	13,200,000.00	货币	100.00%

本财务报表及附注业经公司董事会于 2018 年 8 月 27 日批准报出。

2、合并财务报表范围及其变化

本公司 2018 上半年度纳入合并范围公司共 4 家：1 家子公司，3 家孙公司，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围比上年期末增加 1 户，详见附注六“合并范围的变更”。

本公司及各子公司、孙公司主要从事劳动事务代理和劳务派遣。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《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”），并参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本公司自报告期末起至少 12 个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年上半年的合并及母公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本报告期间为 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司、孙公司纳入合并财务报表范围。

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

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

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

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

6、现金及现金等价物的确定标准

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

7、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。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，相关的交易费用直接计入损益，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。

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指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。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术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当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.** 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.** 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.** 属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：**A.** 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.** 本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生

减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且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，虽然企业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控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而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之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③财务担保合同

不属于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的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融

负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将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。

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（8）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。

（9）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

8、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准

期末单项应收账款金额占应收账款余额 5%以上且单项金额在 50 万元以上的应收账款；期末单项其他应收款金额占其他应收款余额 5%以上且单项金额在

	20 万元以上的其他应收款。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

(2) 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

A. 不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	应收款项账龄

B. 不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的具体计提比例：

账 龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内	5%	5%
1 至 2 年	10%	10%
2 至 3 年	30%	30%
3 至 4 年	50%	50%
4 至 5 年	80%	80%
5 年以上	100%	100%

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	信用风险较高
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额， 计提坏账准备。

(4) 合并范围内关联方应收账款不计提坏账准备(除非有明显证据表明存在减值)。

9、长期股权投资

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

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

(1) 投资成本的确定

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

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

其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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

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

(2) 后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企

业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

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

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投

资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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

10、固定资产及其累计折旧

(1) 固定资产的确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策

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

固定资产类别	预计使用年限	净残值率 (%)	年折旧率 (%)
机器设备	10	5	9.50
运输设备	5	5	19.00
电子设备及其他	5	5	19.00

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

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在

租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

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

（3）大修理费用

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

11、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

12、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

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

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

13、无形资产

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

采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

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

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

14、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

15、长期待摊费用摊销方法

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

16、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

17、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。

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

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

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

18、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

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

19、股份支付

(1) 股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

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

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

20、优先股、永续债等其他金融工具

(1) 永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

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

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

(2) 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

21、收入的确认原则

公司的收入包括劳务派遣收入、人事代理收入及其他服务业务收入。

（1）劳务派遣业务

a 公司与用工单位签订劳务派遣合同。

b 公司与招聘员工签订劳动合同并派遣至用工单位工作。

c 每月底，劳务派遣员工已经完成用工单位合同约定劳务后，公司依据与用工单位签订的劳务派遣合同约定的收款时间与用工单位进行结算，确认收入并相应结转成本。

d 收入包括：派遣人员的工资、社会保险费、按人数收取的固定服务费；成本包括：派遣人员的工资、社会保险以及其他与之相配比的成本。

（2）人事代理业务

a 公司依据国家相关政策与客户签订人事代理合同，合同一般约定代理的社保种类及服务收费标准，服务费按人或者按户收取。

b 每月底，公司在服务提供后，按照代理合同约定的收款时间确认服务费收入并相应结转成本。

（3）其他服务业务

收入确认原则：在服务已经提供，收入的金额能够可靠计量，相关经济利益很可能流入本公司，相关的、已发生的或将发生的成本能够可靠计量时，确认为收入。

22、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的，可以按照应收的金额计量，否则按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，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 1 元计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益；与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益，如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。若政府文件未明确规定补助对象，还需说明将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据。

23、递延所得税资产和递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

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

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

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

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

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

24、所得税

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

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

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

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

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

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性

差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

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

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

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

25、租赁

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

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

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

26、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

根据财政部 2017 年 5 月 10 日修订并发布《企业会计准则第 16 号——政府补助》（财会〔2017〕15 号）的规定，公司对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。本准则自 2017 年 6 月 12 日起施行《企业会计准则第 16 号——政府补助》（财会〔2017〕15 号）的规定。

(2) 会计估计变更

报告期公司不存在会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

公司本报告期适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率
增值税	按应税收入计算	5%、6%
城建税	按应缴流转税额计算	7%
教育费附加	按应缴流转税额计算	2%、3%
企业所得税	按应纳税所得额计算	9%、25%

2、优惠税负及批文

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

北京金色华勤数据服务有限公司所得税率 25%。

北京华勤互联科技有限公司所得税率 25%。

北京安居保科技有限公司所得税率 25%。

北京华勤百业技术服务有限公司所得税率 25%。

五、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

项 目	2018年6月30日	2017年12月31日
库存现金		
银行存款	50,797,952.55	55,881,601.19
其他货币资金		
合 计	50,797,952.55	55,881,601.19

2、应收票据及应收账款

(1) 应收账款按风险披露

类 别	2018年6月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					

类别	2018年6月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	7,389,872.14	100.00	369,493.60	5.00	7,020,378.54
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	7,389,872.14		369,493.60		7,020,378.54

(续)

类别	2017年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	2,877,004.04	100.00	143,850.20	5.00	2,733,153.84
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	2,877,004.04	100.00	143,850.20	5.00	2,733,153.84

(2) 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018年6月30日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	7,389,872.14	369,493.60	5.00
1至2年			
合计	7,389,872.14	369,493.60	

(续)

账龄	2017年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	2,877,004.04	143,850.20	5.00
1至2年			
合计	2,877,004.04	143,850.20	

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截止 2018 年 6 月 30 日应收账款前五名情况:

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额比例 (%)	坏账金额
中国移动通信集团西藏有限公司	非关联关系	2,759,908.98	37.35%	137,995.45
中国邮政集团公司西藏自治区分公司	非关联关系	2,046,371.42	27.69%	102,318.57
泉璟财务咨询(北京)有限公司	非关联关系	838,710.00	11.35%	41,935.5
中国人民财产保险股份有限公司西藏自治区分公司	非关联关系	528,533.82	7.15%	26,426.69
中国银行股份有限公司西藏自治区分行	非关联关系	492,733.77	6.67%	24,636.69
合 计		6,666,257.99	90.21%	333,312.90

(4) 坏账准备

2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2018 年 6 月 30 日
		转回	转销	
143,850.20	225,643.40			369,493.60

3、预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	2018 年 6 月 30 日		2017 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	0	0.00	0	0.00
合 计	0	0.00	0	0.00

4、其他应收款

(1) 其他应收款按风险分类

类 别	2018 年 6 月 30 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					

类别	2018年6月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	180,172.80	100.00	8,933.64	5.00	171,239.16
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	180,172.80	100.00	8,933.64	5.00	171,239.16

(续)

类别	2017年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	223,252.64	100.00	13,504.75	6.05	209,747.89
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	223,252.64	100.00	13,504.75	6.05	209,747.89

(2) 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018年6月30日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	180,172.80	8,933.64	5.00
1至2年			
合计	180,172.80	8,933.64	5.00

(续)

账龄	2017年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	176,410.20	8,820.51	5.00
1至2年	46,842.44	4,684.24	10.00
合计	223,252.64	13,504.75	

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018年6月30日	2017年12月31日
备用金	10,000.00	65,000.00
押金	21,346.00	10,000.00
保证金	73,500.00	103,846.00
代收付费用	65,326.80	44,406.64
合 计	180,172.80	223,252.64

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	是否属于关联方	款项性质	2018年6月30日	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中国移动通信集团西藏有限公司昌都分公司	非关联方	押金	50,000.00	1年	27.75	2,500.00
腾讯创业服务保证金	非关联方	保证金	20,000.00	1年	11.10	1,000.00
广州分公司房租	非关联方	押金	11,946.00	1年	6.63	597.30
曾品维	非关联方	备用金	10,000.00	1年	5.55	500.00
上海分公司房租	非关联方	押金	9,400.00	1年	5.22	470.00
合 计			10,1346.00		56.25	5067.30

(5) 坏账准备

2017年12月31日	本期增加	本期减少		2018年6月30日
		转回	转销	
13,504.75	364,922.49			378,427.24

5、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	运输工具	电子设备	办公设备	合 计
一、账面原值					
1、期初余额	817,529.50	169,908.36	510,763.32	46,230.00	1,544,431.18
2、本期增加金额	-	-	72,298.13	-	72,298.13
(1) 购置			72,298.13		72,298.13
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					

项 目	房屋及建筑物	运输工具	电子设备	办公设备	合 计
3、本期减少金额					
（1）处置或报废					
4、期末余额	817,529.50	169,908.36	583,061.45	46,230.00	1,616,729.31
二、累计折旧					
1、期初余额	158,566.66	85,963.05	327,630.62	28,966.45	601,126.77
2、本期增加金额	19,416.27	14,603.25	73,177.61	3,052.42	110,249.55
（1）计提	19,416.27	14,603.25	73,177.61	3,052.42	110,249.55
3、本期减少金额					
（1）处置或报废					
4、期末余额	177,982.93	100,566.30	400,808.23	32,018.87	711,376.33
三、减值准备					
1、期初余额					
2、本期增加金额					
（1）计提					
3、本期减少金额					
（1）处置或报废					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	639,546.57	69,342.06	182,253.22	14,211.13	905,352.98
2、期初账面价值	658,962.84	83,945.31	183,132.70	17,263.55	943,304.40

截至 2018 年 6 月 30 日，无受限的固定资产。固定资产未发生减值。

6、长期待摊费用

项 目	2017 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期摊销 金额	其他减 少金额	2018 年 6 月 30 日
房屋装修费	85,000.00	100,000.00	30,000.00		155,000.00
房租	112,326.84		52,491.88		59,834.96
合 计	197,326.84	100,000.00	82,491.88		214,834.96

7、递延所得税资产

（1）递延所得税资产

项 目	2018 年 6 月 30 日		2017 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产

资产减值准备	378,427.25	77,924.49	157,354.95	24,908.60
合计	378,427.25	77,924.49	157,354.95	24,908.60

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
可抵扣亏损	7,111,597.96	15,741,088.47
合计	7,111,597.96	15,741,088.47

8、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
1年以内	9,546,863.76	1,288,120.22
合计	9,546,863.76	1,288,120.22

(2) 截至2018年06月30日预收账款中金额前五名:

单位名称	期末余额	账龄	占预收账款总额的比例(%)
逸鼎投资(上海)有限公司	576,617.24	1年以内	5.23
九江像素星球影视文化有限公司	504,035.12	1年以内	4.76
思睿嘉得(北京)信息技术有限公司	499,410.24	1年以内	3.62
北京优全智汇信息技术有限公司	454,904.39	1年以内	3.22
重庆天极云服科技有限公司	345,947.02	1年以内	3.18
合计	1,911,647.32		20.01

9、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年6月30日
一、短期薪酬	14,732,751.50	75,644,398.57	84,985,589.17	5,391,560.90
二、离职后福利-设定提存计划	1,685,050.44	9,902,363.31	9,920,692.81	1,666,720.94
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	16,417,801.94	85,546,761.88	94,906,281.98	7,058,281.84

(2) 短期薪酬列示

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年6月30日
1、工资、奖金、津贴和补贴	13,542,025.46	68,997,877.41	77,991,139.47	4,548,763.40

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年6月30日
2、职工福利费				
3、社会保险费	525,460.99	3,957,938.00	3,811,465.70	671,933.29
其中：医疗保险费	478,194.91	3,548,228.36	3,434,813.87	591,609.40
工伤保险费	20,931.06	208,981.34	208,905.95	21,006.45
生育保险费	26,335.02	200,728.30	167,745.88	59,317.44
4、住房公积金	560,168.45	2,688,583.16	3,182,984.00	65,767.61
5、工会经费和职工教育经费	105,096.60			105,096.60
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	14,732,751.50	75,644,398.57	84,985,589.17	5,391,560.90

(3) 设定提存计划列示

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年6月30日
1、基本养老保险	1,369,416.32	9,552,048.92	9,258,604.7	1,662,860.54
2、失业保险费	315,634.12	350,314.39	662,088.11	3,860.40
3、企业年金缴费				
合 计	1,685,050.44	9,902,363.31	9,920,692.81	1,666,720.94

10、应交税费

项 目	2018年6月30日	2017年12月31日
城建税	40,153.08	24,190.97
教育费附加	17,207.64	10,366.74
地方教育费附加	11,471.3	6,910.69
企业所得税	155,356.42	314,297.45
个人所得税	256,512.22	657,327.45
增值税	586,309.91	332,302.99
合 计	1,067,010.57	1,345,396.29

c

11、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	2018年6月30日	2017年12月31日
未付报销款	23,019.06	38,773.79
代付款	18,803,139.16	20,848,985.18
其他		25,000.00
收到投资款		

项 目	2018年6月30日	2017年12月31日
合 计	18,826,158.22	20,912,758.97

12、股本

项目	2017年12月31日	本期增减变动(+、-)					2018年6月30日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
北京达而成人力资源服务有限公司	6,060,000.00						6,060,000.00
北京华勤能量投资管理中心(有限合伙)	3,000,000.00						3,000,000.00
西藏绽蓝投资管理合伙企业(有限合伙)	1,800,000.00						1,800,000.00
西藏莱瑟投资有限公司	1,260,000.00						1,260,000.00
宋宇海	60,000.00						60,000.00
北京金川纪年创业投资合伙企业(有限合伙)	360,000.00						360,000.00
西藏若水善帮投资管理有限公司	240,000.00						240,000.00
郑晓雯	180,000.00						180,000.00
阎瑞华	120,000.00						120,000.00
北京和桥投资管理有限公司	120,000.00						120,000.00
合 计	13,200,000.00						13,200,000.00

注：本期股本变动情况详见附注基本情况介绍

13、资本公积

项 目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年6月30日
股本溢价	15,878,546.94			15,878,546.94
其他资本公积				

合 计	15,878,546.94			15,878,546.94
-----	----------------------	--	--	----------------------

14、盈余公积

项 目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年6月30日
法定盈余公积	531,571.59			531,571.59
合 计	531,571.59			531,571.59

15、未分配利润

项 目	2018年6月30日	2017年12月31日
调整前上期末未分配利润	-9,507,425.73	-12,443,686.45
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	-9,507,425.73	-12,443,686.45
加：本期归属于母公司股东的净利润	2,648,897.73	3,218,534.78
减：提取法定盈余公积		282,274.06
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	-6,858,528.00	-9,507,425.73

16、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	113,299,975.25	100,552,848.31	68,693,366.20	61,071,463.99
其他业务				
合 计	113,299,975.25	100,552,848.31	68,693,366.20	61,071,463.99

（2）主营业务按行业类别列示如下

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
人力资源服务行业	113,299,975.25	100,552,848.31	68,693,366.20	61,071,463.99

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
合计	113,299,975.25	100,552,848.31	68,693,366.20	61,071,463.99

(3) 主营业务按产品类别列示如下

类别	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
劳务派遣服务	88,421,155.17	85,076,180.12	62,921,996.15	60,476,132.84
人事代理服务	24,878,820.08	15,476,668.19	5,771,370.05	595,331.15
合计	113,299,975.25	100,552,848.31	68,693,366.20	61,071,463.99

(4) 主营业务按地区分项列示如下

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
西藏地区	88,421,155.17	85,076,180.12	63,111,330.14	60,476,132.84
其他地区	24,878,820.08	15,476,668.19	5,582,036.06	595,331.15
合计	113,299,975.25	100,552,848.31	68,693,366.20	61,071,463.99

17、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	193,247.71	77,630.67
教育费附加	82,820.44	33,270.29
地方教育费附加	55,213.63	22,180.18
合计	331,281.78	133,081.14

18、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	2,205,336.33	1,517,619.56
养老保险	310,331.05	293,934.56
医疗保险	209,867.87	212,424.62
失业保险	11,913.79	12,252.34
工伤保险	5,370.44	5,316.34
生育保险	16,622.15	16,859.50

项 目	本期发生额	上期发生额
住房公积金	156,018.10	145,601.00
劳务费	451,373.38	
交通费	7,783.30	4,714.50
业务招待费	3,791.50	17,836.30
推广费	929,732.07	65,355.42
其他费用	10,744.93	9,771.21
办公费	33,556.12	2,455.0
广告宣传费	17,800.00	268,737.00
福利费	11,097.98	20,337.70
通讯费	6,564.00	4,546.31
车辆使用费	9,341.00	530.00
合 计	4,397,244.01	2,598,291.36

19、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资	1,630,424.12	1,039,913.43
养老保险	186,217.10	98,538.18
医疗保险	134,494.95	77,811.6
失业保险	7,834.08	4,194.01
工伤保险	3,841.58	1,649.11
生育保险	17,293.20	6,225.66
住房公积金	67,761.00	46,933.00
其他福利	119,096.25	49,752.92
快递费	43,633.58	21,843.36
办公费	48,920.80	72,837.04
车辆使用费	7,103.76	7,219.39
折旧费	109,475.02	103,273.38
交通费	45,267.78	48,085.74
电话费	17,529.68	28,155.03
业务招待费	62,915.20	3,000.00
差旅费	9,640.90	41,103.28
印刷费		30.00
中介服务	209,162.82	127,488.18

项 目	本期发生额	上期发生额
租赁费		102,122.75
待摊费用	30,000.00	30,000.00
其他费用	20,101.60	360.00
办公用品	13,669.25	17,178.47
维修费		2,460.00
证券顾问费		188,679.25
信息服务费	39,115.84	132,786.08
劳务费	2,065,029.44	1,658,086.44
招聘费	25,392.11	12,380.00
服务器租赁费	144,639.05	0.00
网络费	4,310.00	0.00
房租	112,472.20	0.00
服务费	30,969.83	1,600.00
		0.00
合 计	5,206,311.14	3,923,706.30

20、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	0.00	0.00
减：利息收入	22,629.95	297,458.55
手续费支出	39,716.38	45,686.33
合 计	17,086.43	-251,772.22

21、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	378,427.25	-136,492.29
合 计	378,427.25	-136,492.29

22、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
理财产品利息收入	435,053.29	0.00
合 计	435,053.29	0.00

23、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
外包员工因工伤支付的误工补偿金	46,000.00	0.00	
合 计	46,000.00	0.00	

24、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	121,365.37	112,839.14
递延所得税费用	44,057.80	9,910.78
合 计	165,423.17	122,749.92

(2) 会计利润与所得税费用调整过程：

项目	本期发生额
利润总额	2,814,320.90
按法定/适用税率计算的所得税费用	165,423.17
子公司适用不同税率的影响	0.00
调整以前期间所得税的影响	0.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	0.00
研发费用加计扣除的影响	0.00
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	0.00
所得税费用	165,423.17

25、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
代收代付费	363,972,955.82	165,711,938.63
利息收入	22,629.95	297,458.55
合 计	363,995,585.77	166,009,397.18

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
付现销售费用及管理费用	4,537,631.16	2,972,634.13

项 目	本期发生额	上期发生额
支付的手续费	39,011.96	45,686.33
代收代付款	402,468,495.27	172,526,118.42
滞纳金		
合 计	407,045,138.39	175,544,438.88

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到其他与投资活动有关的现金	435,053.29	0.00
合 计	435,053.29	0.00

(4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
吸收投资收到的现金	0.00	15,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	0.00	0.00
合 计	0.00	15,000,000.00

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付的其他与筹资活动有关的现金	0.00	15,000,000.00
合 计	0.00	15,000,000.00

26、现金流量表补充资料

(1) 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	2,648,897.73	1,232,338.00
加：资产减值准备	378,427.25	-136,492.29
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	109,475.02	103,273.38
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	49,270.00	30,000.00
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)		

补充资料	本期金额	上期金额
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）		
投资损失（收益以“-”号填列）	-435,053.29	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-43,351.42	10,617.16
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）	-1,974,702.65	74,141.62
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-6,179,366.44	-1,088,003.75
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-5,446,403.80	225,874.12
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		
减：现金的期初余额	55,881,601.19	38,204,914.99
加：现金等价物的期末余额	50,797,952.55	37,996,513.34
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-5,083,648.64	208,401.65

(2) 现金及现金等价物

项 目	2018年6月30日	2017年12月31日
一、现金	50,797,952.55	55,881,601.19
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	50,797,952.55	55,881,601.19
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		

项 目	2018年6月30日	2017年12月31日
三、期末现金及现金等价物余额	50,797,952.55	55,881,601.19

27、所有权或使用权受限制的资产

无。

六、合并范围的变更

本公司 2018 上半年度纳入合并范围公司共 4 家：1 家子公司，3 家孙公司，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围比上年期末增加 1 户，新增纳入了合并报表范围主体的全资孙公司北京华勤百业技术服务有限公司。

公司于 2018 年 5 月 2 日召开第一届董事会第十七次会议审议通过《公司子公司（北京金色华勤数据服务有限公司）对外投资的议案》，设立全资孙公司—北京华勤百业技术服务有限公司，注册资本为 200 万，注册地北京经济技术开发区。经营范围：互联网的技术开发、技术服务、技术转让、技术咨询；计算机软件开发及相关信息的技术服务；数据处理（数据处理中的银行卡中心、PUE 值在 1.5 以上的云计算数据中心除外）；企业管理咨询；计算机系统集成；计算机系统服务；软件开发；人才中介服务。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；人才中介服务以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

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	
北京金色华勤数据服务有限公司	北京	北京市经济技术开发区科创十三街 18 号院 26 号楼 301 室	人力资源管理服务	100.00		同一控制下企业合并
北京华勤互联科技有限公司	北京	北京市丰台区南四环西路 128 号院 4 号楼 12 层 1502-A056(园区)	技术服务		100.00	新设
北京安居保科技有限公司	北京	北京市海淀区翠微中里 14 号楼三层 A811	技术服务		100.00	新设

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
北京华勤百业技术服务有限公司	北京	北京市北京经济技术开发区科创十三街18号院26号楼501室	技术服务		100.00	新设

八、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)	本企业最终控制方	组织机构代码
北京达而成人力资源服务有限公司	同一实际控制人	有限责任公司	北京	蓝雄	人力资源服务	1000万元	45.91	45.91	北京达而成人力资源服务有限公司	9111030279409276XH

本企业的母公司情况的说明

本企业的母公司为北京达而成人力资源服务有限公司，成立于 2006 年 09 月 13 日，营业执照号为：9111030279409276XH，注册资本 1,000.00 万元，住所为北京经济技术开发区科创十三街 18 号院 26 号楼 205 室，法定代表人为：蓝雄，经营范围为：求职、用人登记、用人推荐；介绍家政服务人员；信息技术咨询；信息系统集成；设计、制作、代理、发布广告；承办展览展示活动。

截至 2018 年 6 月 30 日本公司实际控制人是蓝雄，其持有北京达而成人力资源服务有限公司 99.95%的股份。

2、本企业的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、1 “在子公司中的权益”。

3、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	统一信用代码
北京华勤能量投资管理中心	持有公司 22.73%的股份	911103023484

(有限合伙)		51654J
西藏绽蓝投资管理合伙企业(有限合伙)	持有公司 13.64%的股份	91540194321392332J
西藏莱瑟投资有限公司	持有公司 9.54%的股份	915400000995944773
张宝勤	董事	
乐晓飞	董事	
邓诗芸	董事、财务负责人	
宋宇海	董事、持有公司 0.45%的股份	
刘利红	监事会主席	
蓝春华	职工监事	
蓝秋香	监事	
卓强	总经理	
高鹏	公司董事会秘书	
北京金蓝人力资源服务有限公司	受同一最终控制方控制	911103026675262626
河南金蓝企业管理咨询有限公司	受同一最终控制方控制	9141010566599525XT

4、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
北京金蓝人力资源服务有限公司	接受劳务	市场价格	2,954,197.32		13,395,013.00	7.50
西藏莱瑟投资有限公司	接受劳务	市场价格	325,000.00		0	
合计			3,279,197.32		13,395,013.00	7.50

(2) 关键管理人员报酬

项目名称	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	436,500.00	380,000.00

九、母公司财务报表项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按风险披露:

类别	2018年6月30日		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	6,230,139.89	100.00	311,506.99	5.00	5,918,632.90
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	6,230,139.89	100.00	311,506.99	5.00	5,918,632.90

(续)

类 别	2017年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	2,468,706.84	100.00	123,435.34	5.00	2,345,271.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	2,468,706.84	100.00	123,435.34	5.00	2,345,271.50

(2) 截至 2018 年 6 月 30 日应收账款中欠款金额前五名:

单位名称	2018年6月30日			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
中国移动通信集团西藏有限公司	2,759,908.98	137,995.45	5.00%	
中国邮政集团公司西藏自治区分公司	2,046,371.42	102,318.57	5.00%	
中国邮政集团公司西藏自治区分公司	528,533.82	26,426.69	5.00%	
中国银行股份有限公司西藏自治区分行	492,733.77	24,636.69	5.00%	
中国人民银行拉萨中心支行	271,478.08	13,573.90	5.00%	
合 计	6,099,026.07	304,951.30		

(3) 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2018年6月30日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	6,230,139.89	311,506.99	5%
合 计	6,230,139.89	311,506.99	5%

(4) 坏账准备

2017年12月31日	本期增加	本期减少		2018年6月30日
		转回	转销	
123,435.34	188,071.65			311,506.99

2、其他应收款

(1) 其他应收款按风险披露

类 别	2018年6月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	11,571,078.51	100.00	4,424.36	0.04	11,566,654.15
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	11,571,078.51	100.00	4,424.36	0.04	11,566,654.15

(续)

类 别	2017年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	11,596,998.10	100.00	7,812.45	0.07	11,589,185.65
单项金额不重大但单独计提坏账					

类别	2017年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
准备的其他应收款					
合计	11,596,998.10	100.00	7,812.45	0.07	11,589,185.65

(2) 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018年6月30日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	88,487.05	4,424.35	5.00
合计	88,487.05	4,424.35	5.00

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018年6月30日	2017年12月31日
保证金	10,000.00	10,000.00
备用金	24,987.05	10,000.00
代收代付	53,500.00	44,406.64
押金		50,000.00
往来借款	11,482,591.46	11,482,591.46
合计	11,571,078.51	11,596,998.10

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	关联方关系	款项性质	2018年6月30日	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京金色华勤数据服务有限公司	关联方	往来借款	11,482,591.46	2年	99.24%	0.00
中国移动昌都分公司	非关联方	保证金	53,500.00	2年	0.46%	2,675.00
合计			11,536,091.46			2,675.00

(5) 坏账准备

2017年12月31日	本期增加	本期减少		2018年6月30日
		转回	转销	
7,812.45	370,614.797			378,427.25

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	2018年6月30日			2017年12月31日		
	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	4,253,242.40			4,253,242.40		
合 计	4,253,242.40			4,253,242.40		

(2) 对子公司投资

被投资单位	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年6月30日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京金色华勤数据服务有限公司	4,253,242.40			4,253,242.40		
合 计	4,253,242.40			4,253,242.40		

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	88,421,155.17	85,076,180.12	63,111,330.14	60,476,132.84
合 计	88,421,155.17	85,076,180.12	63,111,330.14	60,476,132.84

(2) 主营业务按行业类别列示如下

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
人力资源服务行业	88,421,155.17	85,076,180.12	63,111,330.14	60,476,132.84
合 计	88,421,155.17	85,076,180.12	63,111,330.14	60,476,132.84

(3) 主营业务按产品类别列示如下

类 别	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
劳务派遣服务	24,366,294.81	21,174,579.76	62,921,996.15	60,291,704.44
人事代理服务	64,054,860.36	6,390,160.36	189,333.99	184,428.40

类别	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
合计	88,421,155.17	85,076,180.12	63,111,330.14	60,476,132.84

(4) 主营业务按地区分项列示如下

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
西藏地区	88,421,155.17	85,076,180.12	63,111,330.14	60,476,132.84
合计	88,421,155.17	85,076,180.12	63,111,330.14	60,476,132.84

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
短期理财收入	253,241.12	0.00
合计	253,241.12	0.00

十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外标准定额或定量持续享受的政府补助除外标准定额或定量持续享受的政府补助除外		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	253,241.12	

因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益		
处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	253,241.12	
减：非经常性损益的所得税影响数	28,433.82	
非经常性损益净额	224,807.30	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	224,807.30	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	12.36	0.20	0.20
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	11.31	0.18	0.18

西藏华勤互联人力资源股份有限公司

2018年8月27日