华中人才

NEEQ:870557

武汉华中新世纪人才股份有限公司

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、公司负责人段兆、主管会计工作负责人张娟及会计机构负责人（会计主管人员）张娟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“六、 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

我公司因商业秘密保护需要，特申请豁免披露合作中主要客户与供应商关键信息。

目录

第一节 公司概况 6

第二节 会计数据和经营情况 7

第三节 重大事件 15

第四节 股份变动及股东情况 17

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 19

第六节 财务会计报告 21

附件Ⅰ会计信息调整及差异情况 97

附件Ⅱ融资情况 97

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。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
股份公司、公司	指	武汉华中新世纪人才股份有限公司
世纪盛邦	指	武汉世纪盛邦管理咨询合伙企业（有限合伙）
《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》
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
主办券商、兴业证券	指	兴业证券股份有限公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
三会	指	股东大会、董事会和监事会
三会人员	指	董事、监事、高级管理人员
公司章程	指	武汉华中新世纪人才股份有限公司章程
高级管理人员	指	股份公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
管理层	指	股份公司董事、监事及高级管理人员
元、万元	指	人民币元、万元
HRO	指	人力资源服务
人力资源外包	指	企业根据需要将某一项或几项人力资源管理工作或职能外包出去，交由专业的人力资源管理机构进行管理，以降低成本，提高效率
劳务派遣	指	劳务派遣机构与派遣员工订立劳动合同，由劳务派遣机构向派遣员工给付劳动报酬，但劳动力给付的事实则发生于派遣员工与实际用工单位之间
人事代理	指	企业根据需求将代理社保缴纳、薪酬计发、档案管理等一项或多项人力资源管理的日常事务性工作交由人力资源服务商代理、托管
灵活用工	指	针对企业在面临替代性、临时性、辅助性的中短期岗位空缺需求时向其派驻员工的一种特殊用工形式，助力企业实现更有效合理的人力资源配置，从而降低成本、转移风险
RPO	指	以企业的招聘需求为导向，提供全流程招聘解决方案的服务，为企业在招聘周期内遇到的大规模招聘、紧急招聘、批量人才招聘等招聘难题提供解决方案
猎头服务	指	为企业客户提供个性化的中、高级人才及特殊岗位的招聘服务；有针对性提供满足企业客户需求的、最具行业特点的高级人才；为企业客户提供更高效的人力资源解决方案
职业培训	指	对准备就业和已经就业的人员，以开发其职业技能为目的而进行的技术业务知识和实际操作能力的教育和培训
档案数字化	指	专注为政府机关、大中型企业事业单位提供档案整理、

		目录建库、档案扫描、图像处理、图像储存、数据质检、数据挂接、数据验收、数据备份、档案管理与咨询等专业化集成档案服务
国民卫保安服务	指	经湖北省公安厅批准，旗下控股子公司湖北国民卫保安服务有限公司取得《保安服务许可证》（鄂公保服20210498 号），可独立承接企事业单位安保业务以及各类大型活动的保安业务。服务收费按照公司与客户单位确定的用人数量及服务时限，根据合同约定单价支付相应的费用
务工园	指	工园是以科技创新为基础，针对灵活用工市场中用户多样化、场景复杂化、岗位实时化等多维度需求为客户提供中台服务。基于自身数据库和流量池，实现对企业和求职者的广泛连接，提升传统人力资源服务效率，推动行业规模化发展，进而从中获取商业回报

第一节　公司概况

企业情况			
公司中文全称	武汉华中新世纪人才股份有限公司		
英文名称及缩写	Central China New Century Talents Co.,Lt		
	HZRC		
法定代表人	段兆	成立时间	2003 年 4 月 24 日
控股股东	控股股东为（段兆）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（段兆），一致行动人为（段孟夫）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	租赁和商务服务业（L）-商务服务业（L12）-人力资源服务业（L726）-其他人力资源服务业（L7269）		
主要产品与服务项目	人力资源招聘、人力资源培训、猎头、人力资源外包、人力资源派遣、人力资源测评、人力资源信息服务、人力资源管理咨询服务、人力资源业务外包、生产外包、项目外包（经营期限与许可证核定的期限一致）；国内快递（邮政企业专营业务除外）（经营期限、经营范围与许可证核定的一致）；设计、制作、发布、代理国内各类广告业务；计算机软件的开发和服务；家政服务；法律咨询；装卸搬运服务；食品加工业务外包；企业营销策划；食品销售；经营电信业务（涉及许可经营项目，应取得相关部门许可后方可经营，经营期限、经营范围与许可证核定一致）。物业管理、教育咨询服务（不含中小学文化类教育培训）		
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	华中人才	证券代码	870557
挂牌时间	2017 年 2 月 3 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	10,000,000
主办券商（报告期内）	兴业证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	福州市湖东路 268 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	盛小萍	联系地址	福州市湖东路 268 号
电话	027-85503682	电子邮箱	55182713@qq.com
传真	027-85816125		
公司办公地址	武汉市解放大道 696 武汉国际会展中心六楼	邮政编码	430000
公司网址	www.111job.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	914201037483145O1C		
注册地址	湖北省武汉市江汉区解放大道 696 号		
注册资本（元）	1000 万元	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

武汉华中新世纪人才股份有限公司（简称:华中人才）成立 2003 年，是湖北省最早特批能从事全方位人力资源服务的企业，集团总部位于湖北武汉，在全国设有 31 家分子公司。2016 年成功在新三板挂牌上市（股票代码：870557）。

公司顺利通过了国际互认管理体系 ISO 9001:2015、ISO 14001:2015、ISO 45001:2018 的三标一体资质认证和 ISO 27001:2013 信息安全管理体系认证。主要业务涉及招聘服务、劳务派遣、业务外包、灵活用工、人事代理、档案数字化、职业培训、猎头服务、法务咨询、安保服务等，已成功举办各类大中型人才招聘会数千场，为数百万求职者提供了就业机会，合作企事业单位客户十多万家。

作为领先的人力资源服务供应商，华中人才坚持以数字驱动、以技术赋能，持续致力于探索人力资源服务数字化转型发展新路径。公司基于行业经验积累，自主研发了集供应商系统、项目管理系统、薪酬结算系统、招聘求职智能匹配供求系统于一体的灵活用工就业共享平台“人人聘多多”，以及集派遣外包服务系统、OA 系统、招聘服务系统，并链接企业微信、社群的“一体化办公平台”，以提供个性定制化的企业人力服务、全生命周期的人才管理助力企业降本增效。

旗下华中人才网（www.111job.cn）能够确保专业、精准、快速地为企业匹配合适人才；研发的“华中人才”专属小程序链接微信官方订阅号“华中招聘社”和服务号“华中人才”，拥有稳定的用户来源和流量，保障了招聘版块的良性运营，真正做到了移动端实时在线招聘求职。

为不断创新人才培养模式，公司设有 2000 余平米的专业人才培训基地雄踞光谷金融港，已与多家高校合作开展学历提升培训，更成功入驻武汉市互联网联合会承接人才服务部工作，开设软件培训、人力资源师资格培训等多项特色培训，获得市级职业技能等级认定机构资格牌，是市人社局授牌的“武汉市大学生实习实训基地”，已和武汉理工大学、中南民族大学等高校达成校企合作，为社会、为企业培养高素质高技能的应用型人才。

顺应时代的发展，公司首批入驻中国武汉人力资源服务产业园，成立了 CBD 事业部，专业研究并开展灵活用工及小时工外包服务，助力客户企业实现更高效合理的人力资源配置，从而降低企业人力成本，为政府、雇员及雇主带来更多价值。

历年来，公司为“稳保就业”做出的成绩广为人知：连续承办了湖北省“春风行动”启动仪式；倾情助力政府“两圈两带”、“我选湖北”、“千企万岗”、“楚才回家”、“创立方”、“学子留汉”、“长江人才汇”、“万家民企促就业”、“才聚荆楚”等多场大型主题就业创业公益活动。华中人才始终积极履行社会责任，不断优化人才流动调配，完善公共就业人才服务体系，辐射企业正能量。

经过二十年的努力，公司在湖北省人力资源服务行业昂首领先，先后被评选为：全国人力资源诚信服务示范机构、湖北省人力资源服务业领军企业、武汉五星级人力资源服务机构、武汉人力资源服务业领军企业、湖北省人力资源服务行业协会副会长单位、武汉市人力资源服务协会副会长单位、武汉市软件行业协会副理事长单位、中国商务信用联盟成员单位、湖北十佳人力资源机构、湖北人力资源服务业骨干企业、中国著名劳务派遣品牌机构、武汉市人力资源服务诚信示范机构、湖北省人力资源服务诚信示范机构、湖北省楚商联合会副会长单位，入围 2022 武汉市民营企业 100 强，更强势上榜 2017 全球人力资源服务机构 100 强！

华中人才秉持“一切为满足客户需求”为服务宗旨，始终致力于提供专业化的人才服务，为人才与企业搭建高效便捷的对接平台，全力连通人力资源服务业的上下游，为客户提供一站式、个性化的解决方案，创造独特的商业价值，实现公司自身与企业、人才的共赢，为社会的发展提供人才助力！

（一）销售模式

公司专业营销团队以公司 CRM 客户管理系统为基础，通过网络营销及电话营销向企业客户提供专业的客户需求为导向的人力资源服务项目，公司还通过组织策划大型人力资源沙龙活动、校园推广、培训、渠道合作、新媒体宣传等方式进行营销。同时，公司还制定了产品组合报价及增值产品，邀请客户免费体验招聘服务，快速建立客户信任度，并在权威媒体上发布招聘会等讯息，迅速提升企业品牌知名度。

（二）盈利模式

1、人力资源招聘服务：公司提供的人力资源招聘服务，目前收入主要来源于现场招聘会。现场招聘会服务是公司向招聘需求企业提供招聘展位和会展服务，并向企业收取展位费的模式。同时，公司还将通过网络招聘来实现新的盈利点，有招聘需求企业在公司网站注册后，根据查看简历的份数及公司招聘信息发布位置而收取一定服务费。

2、劳务派遣服务：针对企业的临时性、辅助性、替代性岗位，公司提供劳务派遣服务进行批量用工管理，服务收费按照公司与用工单位确定的岗位和人数，根据合同约定的单价按月计算并收取服务费。该模式靠公司自身团队的专业服务，一直稳定持续的经营，形成了持续的盈利点。

3、人力资源外包服务：公司所经营的人力资源外包服务中生产线外包、仓储物流外包、项目外包是根据完成任务量或者业务量以及双方合同约定单价进行结算，岗位外包是根据岗位按月收取服务费进行结算。通过公司招聘、专业管理团队、后勤保障等竞争力，该业务已成为公司比较稳定的高效益盈利点。

4、人事代理服务：公司作为专业的人事代理服务商，为企业客户或个人提供社保/商保/公积金服务、人事手续和员工档案管理、工资代发、政策咨询等各项代理业务服务，服务收费按照公司与用工单位确定的人事代理人数，根据合同约定的单价按月计算并收取服务费。

5、RPO 服务：公司为有大规模招聘、紧急招聘及批量人才招聘等招聘需求的企业提供全流程招聘解决方案的服务，通过公司专业的招聘流程管理、人才库管理、技能培训以及雇主品牌提升服务能够帮助企业高效地提升招聘质量、缩短时间、降低成本及提升灵活性，根据与客户签订合同所标的岗位级别按人数收取相关服务费。

6、灵活用工服务：公司针对客户企业在面临人员编制紧张、旺季人才短缺、项目用工短缺、三期员工短期替补等难题向客户提供人员招聘、岗前及岗中培训、人事管理、绩效考核、退回人员替换等服务，通过公司专业的营销团队、渠道部门以及培训团队的优质服务助力客户企业实现更有效合理的人力资源配置。服务收费按照公司与客户单位确定的用人数量及岗位，根据合同约定单价支付相应的费用

7、猎头服务：为企业客户提供个性化的中、高级人才及特殊岗位的招聘服务；有针对性提供满足企业客户需求的、最具行业特点的高级人才；为企业客户提供更高效的人力资源解决方案。

8、职业培训服务：公司对准备就业和已经就业的人员，以开发其职业技能为目的而进行的技术业务知识和实际操作能力的教育和培训，按照人头收取服务费。

9、档案数字化：公司已取得武汉市国家保密局颁发的档案中介服务机构备案证书，主要为央企、国企及企业事业单位提供档案整理、建库、扫描、质检、数据挂接备份、管理咨询等相关配套数字化服务。服务收费按照公司与客户单位协商确定的档案数量及服务内容，按照合同约定的份数单价支付相应的费用。

10、国民卫保安服务：经湖北省公安厅批准，旗下控股子公司湖北国民卫保安服务有限公司取得《保安服务许可证》（鄂公保服 20210498 号），可独立承接企事业单位安保业务以及各类大型活动的保安业务。服务收费按照公司与客户单位确定的用人数量及服务时限，根据合同约定单价支付相应的费用。

11、务工园是以科技创新为基础，针对灵活用工市场中用户多样化、场景复杂化、岗位实时化等多维度需求为客户提供中台服务的程序平台。基于自身数据库和流量池，实现对企业和求职者的广泛连接，提升传统人力资源服务效率，推动行业规模化发展，进而从中获取商业回报。

报告期内，公司主营业务与所属行业均未发生变化。

报告期末至报告期披露日，公司主营业务与所属行业均未发生变化。

（二） 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	217,719,194.69	175,453,377.36	24.09%
毛利率%	4.90%	5.21%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,461,851.26	2,244,175.22	54.26%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,344,408.52	1,024,052.65	128.93%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	13.30%	7.68%	-
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）	9.00%	3.50%	-
基本每股收益	0.35	0.22	59.09%
偿债能力	**本期期末**	**上年期末**	**增减比例%**
资产总计	66,899,348.40	89,221,608.50	-25.02%
负债总计	39,102,182.33	64,881,573.28	-39.73%
归属于挂牌公司股东的净资产	27,768,444.60	24,306,593.34	14.24%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.78	2.43	14.40%
资产负债率%（母公司）	61.84%	73.48%	-
资产负债率%（合并）	58.45%	72.72%	-
流动比率	1.52	1.25	-
利息保障倍数	44.82	21.44	-
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	-9,847,356.19	-34,855,137.66	71.75%
应收账款周转率	9.61	11.89	-
存货周转率	2,132.58	1,549.63	-
成长情况	**本期**	**上年同期**	**增减比例%**
总资产增长率%	-25.02%	-18.06%	-
营业收入增长率%	24.09%	16.84%	-
净利润增长率%	54.16%	199.78%	-

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	24,152,035.07	36.10%	38,297,391.26	42.92%	-36.94%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	22,123,002.72	33.07%	22,678,555.21	25.42%	-2.45%
其他应收款	10,038,315.84	15.01%	15,924,664.99	17.85%	-36.96%
固定资产	8,582,703.59	12.83%	8,855,655.94	9.93%	-3.08%
使用权资产	1,821,848.68	2.72%	2,119,812.82	2.38%	-14.06%
短期借款	8,637,866.53	12.91%	11,216,336.11	12.57%	-22.99%
合同负债	0	0%	6,895,842.03	7.73%	-100.00%
应付职工薪酬	6,251,396.88	9.34%	6,958,932.65	7.80%	-10.17%
应交税费	3,501,117.13	5.23%	4,762,829.70	5.34%	-26.49%
其他应付款	18,754,482.01	28.03%	32,481,284.24	36.41%	-42.26%
其他流动负债	0	0%	344,649.52	0.39%	-100.00%
租赁负债	1,947,724.61	2.91%	2,215,703.86	2.48%	-12.09%

项目重大变动原因：

一、货币资金较上年末下降36.94%，主要因为2022年底提前回款的派遣人员的工资、社保在2023年初陆续支付。

二、其他应收款较上年末下降36.96%，主要因为上年末为部分派遣项目垫付的员工工资、社保费用在本期收回。

三、短期借款较上年末下降22.99%，是因为本期银行借款减少所致。

四、合同负债较上年末下降 100%，主要因为上期末通过合同负债核算客户预收款项，本期相关业务已执行完成，本期末无通过合同负债核算客户预收款项。

五、应交税费较上年末下降26.49%，主要因为1、2022年末提前开票回款的客户单位多于本期末提前开票回款单位，所以2022年底应交增值税金额较高。2、2022年末计提的企业所得税金额高于本期末计提的企业所得税金额。

六、其他应付款较上年末下降42.26%，主要因为2022年底提前回款的派遣人员的工资、社保,在2023年年初陆续支付。2023年6月末相比2022年末提前回款金额较少。

七、其他流动负债下降100%，是因为本期末无通过合同负债核算客户预收款项。

（二） 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	217,719,194.69	-	175,453,377.36	-	24.09%

营业成本	207,045,910.21	95.10%	166,320,330.21	94.79%	24.49%
毛利率	4.90%	-	5.21%	-	-
销售费用	1,092,479.47	0.50%	874,378.55	0.50%	24.94%
管理费用	8,105,996.85	3.72%	8,191,333.20	4.67%	-1.04%
研发费用	1,332,796.04	0.61%	0	0%	-
财务费用	202,217.25	0.09%	240,819.88	0.14%	-16.03%
信用减值损失	52,718.32	0.02%	52,944.27	0.03%	-0.43%
其他收益	5,897,879.62	2.71%	4,333,356.62	2.47%	36.10%
投资收益	0	0%	105,114.97	0.06%	-100.00%
所得税费用	1,258,444.20	0.58%	1,029,759.71	0.59%	22.21%
经营活动产生的现金流量净额	-9,847,356.19	-	-34,855,137.66	-	71.75%
投资活动产生的现金流量净额	0	-	27,103,348.95	-	-100.00%
筹资活动产生的现金流量净额	-2,570,000.00	-	5,200,000.00	-	-149.42%

项目重大变动原因：

一、营业收入较上年同期增长 24.09%，主要因为劳务外包和劳务派遣业务，以及现场招聘和培训教育业务增长所致。
二、营业成本较上年同期增长 24.49%，是因为收入增长成本相应增长。
三、销售费用较上年同期增长 24.94%，主要因为本期新增销售部门，人工成本增长。
四、研发费用增加 133.28 万元，主要是本期子公司自主研发适合人力资源公司的一体化办公平台而增加了研发费用。
五、其他收益较上年同期增长 36.10%，主要因为本期增值税减免金额高于去年同期减免金额。
六、投资收益较上年同期减少 100%，是因为本期没有购买银行理财产品。
七、所得税费用较上年同期增长 22.21%，主要因为本期利润增长所致。
八、经营活动产生的现金流量净额较上年同期增长 71.75%，主要因为 1、其他收益本期增加。2、其他应收款本期减少。3、劳务派遣业务代收代付往来款净额比上年同期有所增加。
九、投资活动产生的现金流量净额较上年同期下降 100%，主要因为上年同期赎回银行理财产品收到现金 6700 万元，而购买银行理财产品支付现金 4000 万元，赎回与购买产生的现金流量净额为 2700 万元；本期赎回银行理财产品收到的现金为 0 元，而购买银行理财产品支付现金为 0 元，赎回与购买产生的现金流量净额为 0 元。
十、筹资活动产生的现金流量净额较上年末下降 149.42%，主要因为本期取得银行借款与偿还银行借款净额低于上年同期。

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

湖北赫兆科技有限公司	子公司	软件服务	10,000,000	6,638,037.49	5,032,428.43	6,226,908.82	759,104.00
武汉凡高人力资源有限公司	子公司	人力资源服务	2,000,000	208,367.95	2,647,497.27	101,895.72	92,219.50
湖北和邦盛通贸易有限公司	子公司	商品贸易	1,010,000	223,476.80	428,018.09	0	-101,189.54
湖北省务工园科技有限公司	子公司	软件服务	2,000,000	115,193.87	477,772.41	0	-681,616.89
湖北国民卫保安服务有限公司	子公司	保安服务	5,000,000	80,162.97	1,444,330.07	19,272.76	-227,764.12
武汉科沃人力资源服务有限公司	子公司	人力资源服务	2,000,000	156,344.09	1,762,497.07	12,604.76	-40,178.66
湖北盛通人力资源有限公司	子公司	人力资源公司	2,000,000	96,377.24	1,990,377.24	685.72	-9,510.39
湖北医聘人力资源服务有限公司	子公司	人力资源服务	2,000,000	587.17	-412.83	0	-412.83

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

（二） 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

五、 企业社会责任

√适用 □不适用

华中人才在抓经济效益的同时也积极履行社会责任，不断优化人才流动调配，完善公共就业人才服务体系，积极参与行业活动，帮助困难群体，辐射企业正能量。

2023 年上半年，华中人才充分发挥自身作为“领军企业”的标杆作用，在省、市、国家各项行业规范标准意见征集活动中建言献策，积极参与省、市组织的各项活动，收获各级政府领导的一致认可与好评，反响热烈。同时，华中人才积极践行民企责任担当，通过村组宣传栏、进社区、送岗入户等多种形式将岗位送至重点就业群体，实现就业援助。上半年里，为帮扶大学生、退役军人、失业人群等重点就业群体，主办了“春风行动”系列农民工专场招聘会 5 场，承办了“民企高校携手促就业行动”武汉商学院专场、

“智选经开”西南高校行多场次专场活动、“才聚荆楚”启动仪式湖北大学专场、“创立方”大学生创业训练营、“招聘服务进校园”武汉音乐学院专场、“百县进百校”武汉理工大学专场等政府品牌公益活动，为重点群体提供了多渠道、立体化的就业创业服务。据初步统计，华中人才在 2023 年上半年帮助 1.2 万人实现了就业和流动，举办了 14 场次大中型线下招聘会，共计 565 家企业进场招聘，提供就业岗位 19074 个，服务进场求职者 9200 人次，有上千人达成初步就业意向。

2023 年上半年，华中人才主动承担社会责任，不负时代、不负韶华，用信心凝聚力量、以实干谱写华章，塑造了良好的企业形象。

六、 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
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，公司处于发展阶段，一直积极开拓外地市场，但目前销售仍以武汉市及周边县市市场为主，故公司的销售较为集中，存在一定区域竞争的风险
人力成本上升风险	公司属于人力资源服务行业，公司最大成本是人工成本。近年来我国人工成本持续上升，各地区最低工资标准持续提高，工资收入变动存在刚性需求；同时，为配合公司发展，不断吸纳高级人才，进一步提高人工成本。而营业收入增长受到市场环境、公司战略发展、内部管理、技术创新等多种因素综合影响。当人工成本上升速度超过收入增长幅度时，将对公司的盈利状况造成不利影响。
经济周期风险	宏观经济能否长期稳定发展是人力资源服务需求增长的主要制约因素。当处于经济繁荣时期，人力资源需求膨胀，人力资源服务行业发展将会得到很大的助力；而当处于经济萧条时期，人力资源需求萎缩，人力资源服务行业面临更大的竞争压力和不利环境，行业的发展将会受到很大的限制。新冠肺炎疫情对整体人力资源行业有一定影响，所以经济周期的不确定性对企业发展影响很大，企业自身能否根据经济周期规律合理调整业务发展、进程和规模将至关重要。
人才储备不足的风险	人力资源服务行业的从业人员要求对人力资源服务、人力资源专业、人力资源法律政策、企业管理、企业公关、项目管理、IT 信息等某个或者多个专业领域熟悉，并能灵活运用在客户的需求中，能在客户所在行业流程里深入理解和分析然后给客户提供专业解决方案。这需要长时间的磨练和积累。拥有这样一批专业、技术过硬、具备细分领域运营经验的高素质人才是企业制胜的关键。同时如果公司专业人才流失，会给企业经营带来一定风险。
实际控制人不当控制的风险	公司实际控制人为段兆和段孟夫。段兆直接持有公司 8,000,000 股股份，占公司股份总额的 80%；段孟夫直接持有公司 1,000,000 股股份，占公司股份总额的 10%，段兆通过世纪盛邦间接持有公司 7.75%的股份，段孟夫通过世纪盛邦间接持有公司 1%的股份，两人合计持有公司 9,875,000 股份，占公司股份总额的 98.75%，段兆与段孟夫为父子，两人为共同实际控制人。

	若共同实际控制人利用其对公司的实际控制权，对公司的经营决策、管理层任命、财务等方面进行不当控制，可能会给公司经营和其他股东权益带来风险。
诉讼风险	公司采用劳务派遣的用工方式存在承担连带赔偿责任的风险。虽然派遣员工的实际用工单位为被派遣公司，但因派遣用工与公司签订劳动合同，当派遣员工和实际用工单位发生工伤事故、拖欠工资或未缴纳社保等，将由实际用工单位和公司承担连带赔偿责任。
外包业务用工风险	公司外包业务包括与快递公司的收派服务、装卸搬运服务、综合物流辅助服务，与地铁运营公司的司机岗位外包以及其他单位的车辆驾驶业务外包等，上述外包业务均存在一定风险可能。包括：对劳动者产生的损害风险；对用工单位造成的损失风险；行业特殊性对公司自身的风险；对第三方造成的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	□是 √否	三. 二.（一）
是否存在提供担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √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	□是 √否	三. 二.（二）
是否存在关联交易事项	√是 □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	□是 √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	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □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	√是 □否	三. 二.（五）
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在破产重整事项	□是 √否	

二、 重大事件详情

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 报告期内公司发生的关联交易情况

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	0	0
销售产品、商品，提供劳务	0	0
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	0	0
其他重大关联交易情况	**审议金额**	**交易金额**
收购、出售资产或股权	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0
提供担保	0	0

委托理财	50,000,000.00	0
接受担保和财务资助	20,000,000.00	7,000,000.00
企业集团财务公司关联交易情况	**预计金额**	**发生金额**
存款	0	0
贷款	0	0

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：

上述关联交易主要为接受担保和财务资助合计 700 万元，其中：1、公司向银行借款 500 万元，股东段兆和段孟夫承担连带担保责任。2、股东段兆在 2023 年 2 月 28 日借款给公司 200 万元，公司在 2023 年 6 月 2 日归还股东段兆 200 万元。公司接受担保和财务资助是为了满足公司资金需求，是公司经营的正常需要，因此是合理和必要的。

上述关联交易将不会对公司的财务状况和经营成果产生重大影响，公司不存在对关联方重大依赖情形，亦不会对公司的经营产生不利影响。

（四） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
《公开转让说明书》（2016 年 12 月）	董监高	同业竞争承诺	2017 年 2 月 3 日	-	正在履行中
《公开转让说明书》（2016 年 12 月）	董监高	其他承诺（关于董监高不存在失信被执行等情况的承诺）	2017 年 2 月 3 日	-	正在履行中
《公开转让说明书》（2016 年 12 月）	实际控制人或控股股东	其他承诺（关于股份资源锁定的承诺）	2017 年 2 月 3 日	-	正在履行中
《公开转让说明书》（2016 年 12 月）	实际控制人或控股股东	其他承诺（关于规范关联交易的承诺）	2017 年 2 月 3 日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

报告期内，公司及相关承诺主体不存在未履行完毕的承诺事项。

（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
其他货币资金	流动资产	质押	2,150,000.00	3.21%	银行保函保证金

固定资产	房产	抵押	7,814,023.03	11.68%	抵押借款
总计	-	-	**9,964,023.03**	14.89%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

无

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	2,583,333	25.83%	0	2,583,333	25.83%
	其中：控股股东、实际控制人	2,250,000	22.50%	0	2,250,000	22.50%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	7,416,667	74.17%	0	7,416,667	74.17%
	其中：控股股东、实际控制人	6,750,000	67.50%	0	6,750,000	67.50%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
总股本		10,000,000	-	0	10,000,000	-
普通股股东人数		3				

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	段兆	8,000,000	0	8,000,000	80%	6,000,000	2,000,000	0	0
2	段孟夫	1,000,000	0	1,000,000	10%	750,000	250,000	0	0
3	世纪盛邦	1,000,000	0	1,000,000	10%	666,667	333,333	0	0
合计		10,000,000	-	10,000,000	100%	7,416,667	2,583,333	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

股东段孟夫系股东段兆之子，股东段兆系股东世纪盛邦的执行事务合伙人，股东段孟夫系股东世纪盛邦的有限合伙人。除此之外，公司股东之间不存在关联关系。公司报告期内不存在股份代持。

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
段兆	董事、董事长	男	1959 年 1 月	2022 年 7 月 21 日	2025 年 7 月 21 日
段孟夫	董事、总经理	男	1984 年 11 月	2022 年 7 月 21 日	2025 年 7 月 21 日
张娟	董事、财务总监	女	1977 年 8 月	2022 年 7 月 21 日	2025 年 7 月 21 日
段文	董事	男	1969 年 4 月	2022 年 7 月 21 日	2025 年 7 月 21 日
王锐	董事	男	1974 年 9 月	2022 年 7 月 21 日	2025 年 7 月 21 日
盛小萍	董事会秘书	女	1984 年 4 月	2022 年 7 月 21 日	2025 年 7 月 21 日
曹冬梅	监事会主席	女	1986 年 11 月	2022 年 7 月 21 日	2025 年 7 月 21 日
张晏	监事	女	1979 年 10 月	2022 年 7 月 21 日	2025 年 7 月 21 日
尹建海	监事	男	1984 年 3 月	2022 年 7 月 21 日	2025 年 7 月 21 日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司的共同控股股东、实际控制人为段兆、段孟夫。
公司董事长与副董事长之间为父子关系，除此之外，公司董事、监事、高级管理人员无亲属关系。

（二） 变动情况

□适用 √不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

□适用 √不适用

（三） 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 6

（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
销售人员	6	5
运营人员	117	116
管理人员	13	9
财务人员	8	9
行政人员	17	19
员工总计	161	158

（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

□适用 √不适用

第六节　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
流动资产：			
货币资金	（一）	24,152,035.07	38,297,391.26
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	（二）	22,123,002.72	22,678,555.21
应收款项融资			
预付款项	（三）	17,166.67	1,148,048.97
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	（四）	10,038,315.84	15,924,664.99
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	（五）	97,086.94	97,086.94
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	（六）	13,036.42	24,944.12
流动资产合计		56,440,643.66	78,170,691.49
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	（七）	8,582,703.59	8,855,655.94
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	（八）	1,821,848.68	2,119,812.82
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	（九）	54,152.47	75,448.25
其他非流动资产			
非流动资产合计		10,458,704.74	11,050,917.01
资产总计		66,899,348.40	89,221,608.50
流动负债：			
短期借款	（十）	8,637,866.53	11,216,336.11
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	（十一）	5,995.17	5,995.17
预收款项	（十二）	3,600.00	
合同负债	（十三）		6,895,842.03
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	（十四）	6,251,396.88	6,958,932.65
应交税费	（十五）	3,501,117.13	4,762,829.70
其他应付款	（十六）	18,754,482.01	32,481,284.24
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			
其他流动负债	（十七）		344,649.52
流动负债合计		37,154,457.72	62,665,869.42
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债	（十八）	1,947,724.61	2,215,703.86
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		1,947,724.61	2,215,703.86
负债合计		39,102,182.33	64,881,573.28
所有者权益：			
股本	（十九）	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（二十）	4,005,815.89	4,005,815.89
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	（二十一）	4,374,124.15	4,374,124.15
一般风险准备			
未分配利润	（二十二）	9,388,504.56	5,926,653.30
归属于母公司所有者权益合计		27,768,444.60	24,306,593.34
少数股东权益		28,721.47	33,441.88
所有者权益合计		27,797,166.07	24,340,035.22
负债和所有者权益总计		66,899,348.40	89,221,608.50

法定代表人：段兆主管会计工作负责人：张娟会计机构负责人：张娟

（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
流动资产：			
货币资金		23,497,098.92	34,357,062.66
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	（一）	15,577,057.85	17,867,799.26
应收款项融资			
预付款项		17,166.67	1,122,146.11
其他应收款	（二）	9,895,980.21	15,417,378.78
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			11,907.70
流动资产合计		48,987,303.65	68,776,294.51
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	（三）	13,980,000.00	11,980,000.00
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		8,520,984.36	8,781,752.75
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,821,848.68	2,119,812.82
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		50,664.13	73,988.98
其他非流动资产			
非流动资产合计		24,373,497.17	22,955,554.55
资产总计		73,360,800.82	91,731,849.06
流动负债：			
短期借款		8,637,866.53	11,216,336.11
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项		3,600.00	
合同负债			6,895,842.03
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		6,250,969.95	6,917,332.65
应交税费		3,213,189.30	4,441,776.82
其他应付款		25,312,792.11	35,372,029.53
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			
其他流动负债			344,649.52
流动负债合计		43,418,417.89	65,187,966.66
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,947,724.61	2,215,703.86
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		1,947,724.61	2,215,703.86
负债合计		45,366,142.50	67,403,670.52
所有者权益：			
股本		10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		4,005,815.89	4,005,815.89
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		4,374,124.15	4,374,124.15
一般风险准备			
未分配利润		9,614,718.28	5,948,238.50
所有者权益合计		27,994,658.32	24,328,178.54
负债和所有者权益合计		73,360,800.82	91,731,849.06

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、营业总收入		217,719,194.69	175,453,377.36
其中：营业收入	（二十三）	217,719,194.69	175,453,377.36
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本		218,977,241.24	176,703,929.76
其中：营业成本	（二十三）	207,045,910.21	166,320,330.21
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	（二十四）	1,197,841.42	1,077,067.92
销售费用	（二十五）	1,092,479.47	874,378.55
管理费用	（二十六）	8,105,996.85	8,191,333.20
研发费用	（二十七）	1,332,796.04	
财务费用	（二十八）	202,217.25	240,819.88
其中：利息费用		107,621.25	81,133.31
利息收入		30,267.92	23,281.43
加：其他收益	（二十九）	5,897,879.62	4,333,356.62
投资收益（损失以“-”号填列）	（三十）		105,114.97
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）	（三十一）		531.75
信用减值损失（损失以“-”号填列）	（三十二）	52,718.32	52,944.27
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,692,551.39	3,241,395.21
加：营业外收入	（三十三）	23,023.66	33,540.91
减：营业外支出	（三十四）		2,580.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,715,575.05	3,272,356.12
减：所得税费用	（三十五）	1,258,444.20	1,029,759.71
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,457,130.85	2,242,596.41
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,457,130.85	2,242,596.41
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）		-4,720.41	-1,578.81
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		3,461,851.26	2,244,175.22
六、其他综合收益的税后净额			

（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		3,457,130.85	2,242,596.41
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		3,461,851.26	2,244,175.22
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-4,720.41	-1,578.81
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.35	0.22
（二）稀释每股收益（元/股）		0.35	0.22

法定代表人：段兆主管会计工作负责人：张娟会计机构负责人：张娟

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、营业收入	（四）	211,541,313.15	173,991,159.82
减：营业成本	（四）	203,404,486.64	165,062,253.74
税金及附加		1,192,369.25	1,074,057.02
销售费用		1,076,207.28	874,378.55
管理费用		6,747,812.86	7,150,121.02
研发费用			
财务费用		200,194.05	236,552.71
其中：利息费用		107,621.25	81,133.31
利息收入		27,281.16	22,156.21
加：其他收益		5,887,668.92	4,332,502.32
投资收益（损失以“-”号填列）	（五）		105,114.97

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）			531.75
信用减值损失（损失以“-”号填列）		93,299.40	69,997.64
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,901,211.39	4,101,943.46
加：营业外收入		23,023.66	33,540.91
减：营业外支出			2,580.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,924,235.05	4,132,904.37
减：所得税费用		1,257,755.27	1,030,483.70
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,666,479.78	3,102,420.67
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		3,666,479.78	3,102,420.67
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	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		242,508,677.60	173,575,537.94
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	三十六（1）	480,878,677.68	350,208,649.08
经营活动现金流入小计		723,387,355.28	523,784,187.02
购买商品、接受劳务支付的现金		736,509.50	124,521.59
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		271,396,063.40	156,458,557.45
支付的各项税费		11,031,625.26	12,268,920.00
支付其他与经营活动有关的现金	三十六（2）	450,070,513.31	389,787,325.64
经营活动现金流出小计		733,234,711.47	558,639,324.68
经营活动产生的现金流量净额		-9,847,356.19	-34,855,137.66
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			67,000,000.00
取得投资收益收到的现金			151,852.75
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			41,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		0	67,192,852.75
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			89,503.80
投资支付的现金			40,000,000.00

质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		0	40,089,503.80
投资活动产生的现金流量净额		0	27,103,348.95
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		8,630,000.00	11,200,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	三十六（3）	2,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		10,630,000.00	11,200,000.00
偿还债务支付的现金		11,200,000.00	4,000,000.00
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	三十六（4）	2,000,000.00	2,000,000.00
筹资活动现金流出小计		13,200,000.00	6,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-2,570,000.00	5,200,000.00
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		-12,417,356.19	-2,551,788.71
加：期初现金及现金等价物余额		34,419,391.26	24,476,020.27
六、期末现金及现金等价物余额		22,002,035.07	21,924,231.56

法定代表人：段兆主管会计工作负责人：张娟会计机构负责人：张娟

（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
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		237,967,436.86	172,089,797.82
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		472,475,901.97	349,743,451.69
经营活动现金流入小计		710,443,338.83	521,833,249.51
购买商品、接受劳务支付的现金		736,509.50	62,153.29
支付给职工以及为职工支付的现金		266,399,865.86	152,872,950.14
支付的各项税费		10,641,946.61	12,178,184.63
支付其他与经营活动有关的现金		437,226,980.60	389,230,300.10
经营活动现金流出小计		715,005,302.57	554,343,588.16
经营活动产生的现金流量净额		-4,561,963.74	-32,510,338.65
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			67,000,000.00
取得投资收益收到的现金			151,852.75

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			41,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			67,192,852.75
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金		2,000,000.00	42,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,000,000.00	42,000,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-2,000,000.00	25,192,852.75
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		8,630,000.00	11,200,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		2,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		10,630,000.00	11,200,000.00
偿还债务支付的现金		11,200,000.00	4,000,000.00
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		2,000,000.00	2,000,000.00
筹资活动现金流出小计		13,200,000.00	6,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-2,570,000.00	5,200,000.00
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		-9,131,963.74	-2,117,485.90
加：期初现金及现金等价物余额		30,479,062.66	23,536,971.65
六、期末现金及现金等价物余额		21,347,098.92	21,419,485.75

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	□是 √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	□是 √否	
3．是否存在前期差错更正	□是 √否	
4．企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5．存在控制关系的关联方是否发生变化	□是 √否	
6．合并财务报表的合并范围是否发生变化	√是 □否	一
7．是否存在证券发行、回购和偿还情况	□是 √否	
8．是否存在向所有者分配利润的情况	□是 √否	
9．是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	□是 √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	□是 √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	□是 √否	
12．是否存在企业结构变化情况	□是 √否	
13．重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
14．重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
15．是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
16．是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
17．是否存在预计负债	□是 √否	

附注事项索引说明：

一、湖北医聘人力资源服务有限公司由本公司与自然人张松林共同出资设立，注册资本 200 万元，本公司持股比例为 60%，于 2023 年 3 月 16 日经武汉市江汉区市场监督管理局核准设立，统一社会信用代码：91420103MACAKFRF2H，本年度纳入合并报表范围。

（二） 财务报表项目附注

武汉华中新世纪人才股份有限公司
2023 年半年报财务报表附注

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

一、 公司基本情况：

(一)公司概况

武汉华中新世纪人才股份有限公司（以下简称为“公司”或“本公司”），系由段兆、段孟夫共同发起，在武汉华中新世纪人才开发交流有限公司的基础上整体

改制变更设立的股份有限公司。公司统一社会信用代码为 91420103748314501C，公司地址为湖北省武汉市江汉区解放大道 696 号武汉国际会展中心六楼，公司基本情况如下：

1、改制情况

2016 年 7 月 8 日，根据公司发起人协议及公司章程的规定，同意公司由有限责任公司整体变更为股份有限公司，全体股东以截至 2016 年 5 月 31 日的净资产 12,005,815.89 元折合股本总数 9,000,000.00 股，每股面值 1.00 元，股本 9,000,000.00 元。净资产超过股本部分计入股份公司资本公积。本次股改验资事项已经北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）京永验字(2016)第 21102 号验资报告验证。本次整体变更后公司股本情况如下：

序号	股东	注册资本（元）	认缴出资比例（%）
1	段兆	8,000,000.00	88.89
2	段孟夫	1,000,000.00	11.11
合计		**9,000,000.00**	**100.00**

2016 年 8 月 5 日，公司 2016 年第一次临时股东大会通过决议，向武汉世纪盛邦管理咨询合伙企业（有限合伙）定向发行人民币普通股 1,000,000.00 股（每股面值 1 元，每股发行价格 2.00 元），增加注册资本人民币 1,000,000.00 元。本次增资事项业经北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具了京永验字【2016】第 21105 号《验资报告》，变更后公司股本情况如下：

序号	股东	注册资本（元）	认缴出资比例（%）
1	段兆	8,000,000.00	80.00
2	段孟夫	1,000,000.00	10.00
3	武汉世纪盛邦管理咨询合伙企业（有限合伙）	1,000,000.00	10.00
合计		**10,000,000.00**	**100.00**

截止 2022 年 12 月 31 日，公司注册资本（股本）为 10,000,000.00 元。

公司法定代表人：段兆。

（二）业务性质及主要经营活动

本公司的经营范围为：人力资源招聘、人力资源培训、猎头、人力资源外包、人力资源派遣、人力资源测评、人力资源信息服务、人力资源管理咨询服务、人力资源业务外包、生产外包、项目外包；国内快递(邮政企业专营业务除外)；设计、制作、发布、代理国内各类广告业务；计算机软件的开发和服务；家政服务；法律咨询；装卸搬运服务；食品加工业务外包；企业营销策划；食品销售；经营电信业务；物业管理、教育咨询服务(不含中小学文化类教育培训)；档案管理、整理、技术咨询；档案数字化的技术服务；档案托管；办公耗材的批发兼零售。(涉及许可经营项目,应取得相关部门许可后方可经营)。

(三)合并财务报表范围

1、报告期合并财务报表范围

本期纳入合并范围的子公司为武汉凡高人力资源有限公司、湖北和邦盛通贸易有限公司、湖北赫兆科技有限公司、湖北省务工园科技有限公司、湖北国民卫保安服务有限公司、武汉科沃人力资源有限公司、湖北盛通人力资源有限公司。

2、报告期合并财务报表范围变化情况

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“七、合并范围的变更”。

(四)财务报告批准报出日

本财务报表业经公司董事会于2023年8月23日批准报出。

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编制基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》、各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释和其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证监会公布的《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）》的规定，并基于本公司制定的各项会计政策和会计估计进行编制。

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

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

三、重要会计政策和会计估计

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2023年6月30日的财务状况及2023年上半年的经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计年度

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

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

采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业公司内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

本公司作为合并方在企业合并中取得的资产、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。同一控制下的控股合并形成的长期股权投资，本公司以合并日应享有被合并方账面所有者权益的份额作为形成长期股权投资的初始投资成本，相关会计处理见长期股权投资；同一控制下的吸收合并取得的资产、负债，本公司按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审

计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

同一控制下的控股合并形成母子关系的，母公司在合并日编制合并财务报表，包括合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。

合并资产负债表，以被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值并入合并财务报表，合并方与被合并方在合并日及以前期间发生的交易，作为内部交易，按照“合并财务报表”有关原则进行抵消；合并利润表和现金流量表，包含合并方及被合并方自合并当期期初至合并日实现的净利润和产生的现金流量，涉及双方在当期发生的交易及内部交易产生的现金流量，按照合并财务报表的有关原则进行抵消。

（2）非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

确定企业合并成本：企业合并成本包括购买方为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务、发行的权益性证券等在购买日的公允价值。

非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，本公司以购买日确定的企业合并成本（不包括应自被投资单位收取的现金股利和利润），作为对被购买方长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的吸收合并取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债，本公司在购买日按照公允价值确认为本企业的资产和负债。本公司以非货币资产为对价取得被购买方的控制权或各项可辨认资产、负债的，有关非货币资产在购买日的公允价值与其账面价值的差额，作为资产的处置损益，计入合并当期的利润表。

非同一控制下的企业合并中，企业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；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认的商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。

企业合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差

额，本公司经复核后计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，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，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

（2）合并财务报表编制方法

本公司合并财务报表以母公司和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料编制。编制时将母公司与各子公司及各子公司之间的重要投资、往来、存货购销等内部交易及其未实现利润抵销后逐项合并，并计算少数股东权益和少数股东本期收益。如果子公司会计政策及会计期间与母公司不一致，合并前先按母公司的会计政策及会计期间调整子公司会计报表。

（3）报告期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期

初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，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开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，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，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，处置价款与相对应享有子公司自购买日开始持续计算的净资产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；丧失控制权时，按照前述丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排是一项由本公司作为一个参与方共同控制的安排。合营安排分为两

类：共同经营和合营企业。共同经营是指共同控制一项安排的参与方享有与该安排相关资产的权利，并承担与该安排相关负债的合营安排；合营企业是共同控制一项安排的参与方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

（1）合营安排的认定

只要两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制，一项安排就可以被认定为合营安排，并不要求所有参与方都对该安排享有共同控制。

（2）重新评估

如果法律形式、合同条款等相关事实和情况发生变化，合营安排参与方应当对合营安排进行重新评估：一是评估原合营方是否仍对该安排拥有共同控制权；二是评估合营安排的类型是否发生变化。

（3）共同经营参与方的会计处理

①共同经营中，合营方的会计处理

A、一般会计处理原则

合营方应当确认其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：一是确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；二是确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；三是确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；四是按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；五是确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方可能将其自有资产用于共同经营，如果合营方保留了对这些资产的全部所有权或控制权，则这些资产的会计处理与合营方自有资产的会计处理并无差别。

合营方也可能与其他合营方共同购买资产来投入共同经营，并共同承担共同经营的负债，此时，合营方应当按照企业会计准则相关规定确认在这些资产和负债中的利益份额。如按照《企业会计准则第 4 号－固定资产》来确认在相关固定资产中的利益份额，按照金融工具确认和计量准则来确认在相关金融资产和金融负债中的份额。

共同经营通过单独主体达成时，合营方应确认按照上述原则单独所承担的负债，以及按本企业的份额确认共同承担的负债。但合营方对于因其他股东未按约

定向合营安排提供资金，按照我国相关法律或相关合同约定等规定而承担连带责任的，从其规定，在会计处理上应遵循《企业会计准则第 13 号一一或有事项》。

B、合营方向共同经营投出或者出售不构成业务的资产的会计处理

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在共同经营将相关资产出售给第三方或相关资产消耗之前（即，未实现内部利润仍包括在共同经营持有的资产账面价值中时），应当仅确认归属于共同经营其他参与方的利得或损失。交易表明投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号一一资产减值》（以下简称“资产减值损失准则”）等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。

C、合营方自共同经营购买不构成业务的资产的会计处理

合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前（即，未实现内部利润仍包括在合营方持有的资产账面价值中时），不应当确认因该交易产生的损益中该合营方应享有的部分。即，此时应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

D、合营方取得构成业务的共同经营的利益份额的会计处理

合营方取得共同经营中的利益份额，且该共同经营构成业务时，应当按照企业合并准则等相关准则进行相应的会计处理，但其他相关准则的规定不能与本准则的规定相冲突。企业应当按照企业合并准则的相关规定判断该共同经营是否构成业务。该处理原则不仅适用于收购现有的构成业务的共同经营中的利益份额，也适用于与其他参与方一起设立共同经营，且由于有其他参与方注入既存业务，使共同经营设立时即构成业务。

E、对共同经营不享有共同控制的参与方的会计处理原则

对共同经营不享有共同控制的参与方（非合营方），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的，比照合营方进行会计处理。即，共同经营的参与方，不论其是否具有共同控制，只要能够享有共同经营相关资产的权利、并承担共同经营相关负债的义务，对在共同经营中的利益份额采用与合营方相同的会计处理。否则，应当按照相关企业会计准则的规定对其利益份额进行会计处理。

（4）关于合营企业参与方的会计处理

合营企业中，参与方应当按照《企业会计准则第 2 号-长期股权投资》的规定核算其对合营企业的投资。

对合营企业不享有共同控制的参与方（非合营方）应当根据其对该合营企业的影响程度进行相关会计处理：对该合营企业具有重大影响的，应当按照长期股权投资准则的规定核算其对该合营企业的投资；对该合营企业不具有重大影响的，应当按照金融工具确认和计量准则的规定核算其对该合营企业的投资。

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、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。

（1）金融工具的确认和终止确认

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。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，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。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

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。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

（2）金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金

流量特征，将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产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，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，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。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公

允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

（3）金融负债的分类与计量

本公司将金融负债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、财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当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和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2）财务担保合同负债

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

3）以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含

交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融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。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，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。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具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，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。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，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。

（5）金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款及财务担保合同等，以预期信用损失为基

础确认损失准备。

1）预期信用损失的计量预期信用损失，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，是指本公司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。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来12个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后12个月内（若金融工具的预计存续期少于12个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、其他应收款及应收融资款，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。

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。

对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、应收款项融资及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本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、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据及计量预期信用损失的方法如下：

① 应收款项

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据——商业承兑汇票	应收票据承兑人	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
应收票据——银行承兑汇票		
应收账款——信用风险特征组合	账龄组合	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

按账龄计提预期信用损失比例如下表：

账龄	商业承兑汇票计提比例(%)	应收账款计提比例(%)
1 年以内	1.00	1.00
1 至 2 年	5.00	5.00
2 至 3 年	10.00	10.00
3 至 4 年	50.00	50.00
4 至 5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

②其他应收款

项目	组合	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款项	组合 1	应收利息	对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。应收租房和项目押金及应收合并范围内公司之间的款项的其他应收款项不计提坏账准备
	组合 2	应收股利	
	组合 3	应收其他款项	
	组合 4	应收租房和项目押金	
	组合 5	应收合并范围内公司之间的款项	

③债权投资、其他债权投资对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

2）具有较低的信用风险如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

3）信用风险显著增加本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

A.信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B.预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

C.债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

D.作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

E.预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F.借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G.债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H.合同付款是否发生逾期超过（含）30日。根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。通常情况下，如果逾期超过30日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合

理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限30天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

4）已发生信用减值的金融资产本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

（6）金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

1）终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，注重转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方关系的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，表明企业已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.所转移金融资产的账面价值；

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.终止确认部分的账面价值；

B.终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

2）继续涉入所转移的金融资产

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，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其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。

3）继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得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。

（7）金融工具的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，

以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本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；

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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（8）金融工具公允价值的确定方法

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

1）估值技术

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

2）公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

10、应收票据

公司应收票据坏账准备的确认标准和计提方法详见本节“三、主要会计政策及会计估计”之“9、金融工具”。

11、应收款项

本公司应收账款坏账准备的确认标准和计提方法详见本节“三、主要会计政策及会计估计”之“9、金融工具”。

12、存货

（1）存货的分类

存货分类为：库存商品。

（2）发出存货的计价方法

存货发出时按月末一次加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

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

（4）存货的盘存制度

采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

①低值易耗品采用一次转销法；

②包装物采用一次转销法。

13、合同资产

（1） 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

（2）合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五、9金融资产减值的测试方法及会计处理方法中新金融工具准则下有关应收账款的会计处理。

14、合同成本

（1）取得合同的成本

本公司为取得合同发生的增量成本(即不取得合同就不会发生的成本)预期能够收回的，确认为一项资产，并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推销，计入当期损益。若该项资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。本公司为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

（2） 履行合同的成本

本公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的，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；②该成本增加了本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。确认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。合同成本账面价值高于下列两项的差额的，计提减值准备，并确认为资产减值损失：①因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；②为转让该相关商品估计将要发生的成本。以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款①减②的差额高于合同成本账面价值的，应当转回原已计提的

资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的合同成本账面价值不应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。

15、长期股权投资

（1）初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日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。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

B、非同一控制下的企业合并中，本公司区别下列情况确定合并成本：

a）一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债的公允价值；

b）通过多次交换交易分步实现的企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；

c）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；

d）在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

B、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企

业会计准则第7号-非货币性资产交换》确定。

C、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号--债务重组》确定。

③无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

（2）后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

①采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②采用权益法核算的长期股权投资，其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；长期股权投资的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。

取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，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等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其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。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵消，在此基础上确认投资收益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。

本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司都按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

③本公司处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，同时考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

16、固定资产

（1）固定资产确认条件

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

①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

②该固定资产的成本能够可靠地计量。

（2）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。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。

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

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

固定资产类别	折旧方式	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	直线法	30	3.00	3.23
运输设备	直线法	5	3.00	19.40
办公电子设备	直线法	5	3.00	19.40

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

①租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；

②公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；

③租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；

④租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资。

17、在建工程

本公司在建工程指兴建中的厂房与设备及其他固定资产，按工程项目进行明细核算，按实际成本入账，其中包括直接建筑及安装成本，以及符合资本化条件的借款费用。在建工程达到预定可使用状态时，暂估结转为固定资产，停止利息资本化，并开始按确定的固定资产折旧方法计提折旧，待工程竣工决算后，按竣工决算的金额调整原暂估金额，但不调整原已计提的折旧额。

18、使用权资产

使用权资产，指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利，在租赁开始日，承租人应当按照成本对使用权资产进行初始计量。在租赁期开始日后，承租人应当采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产。承租人应当参照《企业会计准则第4号-固定资产》有关折旧规定，自租赁期开始日起对使用权资产计提折旧，承租人在确定使用权资产的折旧方法时，通常按直线法对使用权资产计提折旧。

19、长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

20、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本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生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

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者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

（2）借款费用资本化金额的计算方法

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，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。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

21、合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

22、职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。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。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

（1）短期薪酬

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

（2）离职后福利

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

（3）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，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：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；本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。

（4）其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上

述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

23、租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量，租赁付款额指承租人向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权力相关的款项。在计算租赁付款额的现值时，承租人应当采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，应当采用承租人增量借款利率作为折现率。

24、预计负债

（1）预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

① 该义务是本公司承担的现时义务；

② 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。

②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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

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

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

25、收入

（1）公司的主营业务收入主要为灵活用工业务收入（包括岗位外包和业务外包）、劳务派遣业务收入、招聘、代理服务收入、商品销售收入和培训业务收入。公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

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,于客户获得明确商品或服务控制权的时点确认收入。

①客户在本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客户能够控制本公司履约过程中进行的服务；

③本公司在履约过程中所进行的服务具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计已完成履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，并按照投入法确定履约进度。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直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。

公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。

公司拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。公司已收或应收客户对价而应向客户转让服务的义务作为合同负债列示。

（2）收入确认的具体方法为：

①灵活用工业务

公司对外提供灵活用工业务，此业务分为岗位外包和业务外包。

公司根据合同约定为其客户提供灵活用工业务，合同中对于所提供服务的内容、期限、派出人员人数作出了明确约定。根据合同约定，岗位外包的服务收费由支付给派出人员的工资费用以及附加服务费组成；业务外包的服务费用则根据派出人员完成工作量及约定的标准计算确认。本公司在每月的约定日期依照上个月实际派出人员数量，或派出人员实际完成工作量计算服务费用，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、社保等计入应付职工

薪酬。

②劳务派遣业务

公司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。

③招聘、代理服务业务：根据合同约定，在服务提供完成后确认招聘、代理服务收入。

④商品销售业务：产品直接发至客户的，按照合同约定的条款在客户验收合格后，公司确认销售收入。

⑤培训业务：公司按课时收取费用，于收到课时款项时确认预收款项，每月按实际消耗课时结转。

26、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。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，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

27、递延所得税资产和递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

（1）递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②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，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。

（2）递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

28、长期资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

（2）本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。

（3）市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

（4）有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

（6）本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。

（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以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较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当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为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

29、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。在合同开始日，本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。合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

（1）本公司作为承租人的会计处理

① 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司发生的初始直接费用；本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照本节“三、28、长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

②租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；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动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

③短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过12个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

④租赁变更

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：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；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，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

（2）本公司作为出租人的会计处理

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

①经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁。

②融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本节“三、9金融工具、（5）金融工具减值”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

30、 所得税费用核算

所得税费用的会计处理采用资产负债表债务法。将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事项。

与股份支付相关的支出在按照会计准则规定确认为成本费用时，其相关的所得税影响区别于税法的规定进行处理：如果税法规定与股份支付相关的支出不允许税前扣除，则不形成暂时性差异；如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，根据会计期末取得的信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下应当确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

31、重要会计政策和会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

无

（2）重要会计估计变更

无

四、税项：

(一)主要税种及税率

税　种	计税依据	税率	备注
增值税	按应税劳务和应税服务收入计征	13%、6%、5%、3%	
城市维护建设税	按应缴流转税计征	7%、5%	
教育费附加	按应缴流转税计征	3%、2%	
地方教育附加	按应缴流转税计征	2%	
企业所得税	按应纳税所得额计征	25%	

(二)税收优惠及批文

1、根据《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号），对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。根据《财政部、税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2022 年第 13 号）对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。子公司武汉凡高人力资源有限公司、湖北和邦盛通贸易有限公司、湖北赫兆科技有限公司、徐州优鸿智能科技有限公司、湖北省务工园科技有限公司、武汉科沃人力资源有限公司、湖北盛通人力资源有限公司、湖北医聘人力资源服务有限公司、湖北国民卫保安服务有限公司 2022 年度均符合小型微利企业条件。本期应纳税所得额不超过 100 万元的部分，按 5%的税率计缴企业所得税，应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，按 5%的税率计缴企业所得税。

2、根据《财政部税务总局退役军人部关于进一步扶持自主就业退役士兵创业就业有关税收政策的通知》（财税[2019]21 号），企业招用自主就业退役士兵，与其签订 1 年以上期限劳动合同并依法缴纳社会保险费的，自签订劳动合同并缴纳社会保险当月起，在 3 年内按实际招用人数予以定额依次扣减增值税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加和企业所得税优惠。定额标准为每人每年

6000 元，最高可上浮 50%。

五、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目除非特别指出，期末指 2023 年 6 月 30 日，期初指 2023 年 1 月 1 日，本期指 2023 年上半年，上期指 2022 年上半年，金额均以人民币元为单位。

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	84,097.95	61,507.93
银行存款	21,917,937.12	34,357,883.33
其他货币资金	2,150,000.00	3,878,000.00
合计	**24,152,035.07**	**38,297,391.26**

各报告期末使用受限的货币资金：

项目	期末余额	期初余额
保函保证金	2,150,000.00	3,878,000.00
合计	**2,150,000.00**	**3,878,000.00**

注：除上述事项外货币资金余额中无抵押、冻结等对变现有限制、存放在境外或有潜在回收风险的款项。

（二）应收账款

1、应收账款按种类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	22,378,572.61	100.00	255,569.89	1.14	22,123,002.72
合计	**22,378,572.61**	**100.00**	**255,569.89**	**1.14**	**22,123,002.72**

种类	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面

	金额	比例（%）	金额	比例（%）	价值
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	22,912,514.84	100.00	233,959.63	1.02	22,678,555.21
合计	**22,912,514.84**	**100.00**	**233,959.63**	**1.02**	**22,678,555.21**

2、期末无单项计提坏账准备的应收账款。

3、按组合计提坏账准备：账龄信用风险组合：

账龄	期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面价值	计提比例(%)
1 年以内	21,873,310.81	218,733.11	21,654,577.70	1.00
1 至 2 年	273,788.00	13,689.40	260,098.60	5.00
2 至 3 年	231,473.80	23,147.38	208,326.42	10.00
合计	**22,378,572.61**	**255,569.89**	**22,123,002.72**	

账龄	期初余额			
	账面余额	坏账准备	账面价值	计提比例(%)
1 年以内	22,791,652.79	227,916.53	22,563,736.26	1.00
1 至 2 年	120,862.05	6,043.10	114,818.95	5.00
合计	**22,912,514.84**	**233,959.63**	**22,678,555.21**	

4、坏账准备计提情况：

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按信用风险特征	233,959.63	21,610.26				255,569.89
合计	**233,959.63**	**21,610.26**				**255,569.89**

5、本报告期末无应收账款质押情况。

6、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	坏账准备期末余额
客户七	非关联方	5,355,440.00	1 年以内	53,554.40
客户十三	非关联方	5,105,013.04	1 年以内	51,050.13
客户三	非关联方	2,686,328.64	1 年以内	26,863.29

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	坏账准备期末余额
客户八	非关联方	2,498,400.64	1 年以内	24,984.01
客户六	非关联方	2,106,421.97	1 年以内	21,064.22
合计		**17,751,604.29**		**177,516.05**

(三)预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	17,166.67	100.00	1,148,048.97	100.00
合计	**17,166.67**	**100.00**	**1,148,048.97**	**100.00**

2、期末预付款项金额前五名单位情况：

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	款项性质	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
伍棋麟	非关联方	10,500.00	1 年以内	房租	61.17
刘业发	非关联方	6,666.67	1 年以内	房租	38.83
合计		**17,166.67**			**100.00**

(四)其他应收款

1、其他应收款分类列示：

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	10,038,315.84	15,924,664.99
合计	**10,038,315.84**	**15,924,664.99**

2、应收利息

无

3、应收股利

无

4、其他应收款

（1）其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	6,273,199.08	4,973,078.08
备用金	508,500.00	947,257.49
代收代付款	3,302,655.66	10,124,696.90
合计	**10,084,354.74**	**16,045,032.47**

（2）坏账准备计提情况：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	**105,278.56**	**15,088.92**		**120,367.48**
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	61,489.66	12,838.92		74,328.58
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 6 月 30 日余额	**43,788.90**	**2,250.00**		**46,038.90**

（3）按账龄披露

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	6,176,426.74	14,000,146.98
1 至 2 年	3,197,200.00	1,596,326.58
2 至 3 年	442,500.00	242,058.91
3 至 4 年	268,228.00	205,000.00
4 至 5 年		
5 年以上		1,500.00

项目	期末余额	期初余额
小计	**10,084,354.74**	**16,045,032.47**
减：坏账准备	46,038.90	120,367.48
合计	**10,038,315.84**	**15,924,664.99**

（4）本期无实际核销的其他应收款。

（5）期末其他应收款金额前五名单位情况：

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	款项性质	坏账准备期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)
湖北中烟卷烟材料厂	非关联方	2,000,000.00	1 至 2 年	项目保证金	-	19.83
中国邮政集团有限公司宜昌市分公司	非关联方	1,450,000.00	1 年以内	项目保证金	-	14.38
武汉地铁运营有限公司	非关联方	1,200,000.00	1 年以内	项目保证金	-	11.90
湖北极兔速递有限公司	非关联方	300,000.00	1 至 2 年、2 至 3 年	项目保证金	-	2.97
武汉国际会展中心股份有限公司	非关联方	278,800.00	1 至 2 年	押金	-	2.76
合计		**5,228,800.00**				**51.84**

（6）本报告期末无涉及政府补助的应收款项。

（7）本报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

（8）本报告期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

(五)存货

1、存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	97,086.94		97,086.94	97,086.94		97,086.94
合计	**97,086.94**		**97,086.94**	**97,086.94**		**97,086.94**

2、期末存货无用于抵押、担保或所有权受限的情况。

（六）其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税	13,036.42	24,944.12
合计	**13,036.42**	**24,944.12**

(七)固定资产

1、固定资产分类

项目	房屋建筑物	运输设备	办公电子设备	合计
一、账面原值				
1.期初余额	9,381,205.55	933,784.11	1,639,154.12	11,954,143.78
2.本期增加金额				
（1）购置				
3.本期减少金额				
（1）处置或报废				
4.期末余额	9,381,205.55	933,784.11	1,639,154.12	11,954,143.78
二、累计折旧				
1.期初余额	1,415,519.68	310,616.84	1,372,351.32	3,098,487.84
2.本期增加金额	151,662.84	90,700.02	30,589.49	272,952.35
（1）计提	151,662.84	90,700.02	30,589.49	272,952.35
3.本期减少金额				
（1）处置或报废				
4.期末余额	1,567,182.52	401,316.86	1,402,940.81	3,371,440.19
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	7,814,023.03	532,467.25	236,213.31	8,582,703.59
2.期初账面价值	7,965,685.87	623,167.27	266,802.80	8,855,655.94

2、暂时闲置的固定资产情况：无

3、通过融资租赁租入的固定资产情况：无

4、通过经营租赁租出的固定资产：无

5、未办妥产权证书的固定资产情况：无

（八）使用权资产

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	2,891,930.33	2,891,930.33
2.本期增加金额	209,602.08	209,602.08
（1）租入	209,602.08	209,602.08
3.本期减少金额		
（1）到期核销或合同提前终止		
4.期末余额	3,101,532.41	3,101,532.41
二、累计折旧		
1.期初余额	772,117.51	772,117.51
2.本期增加金额	507,566.22	507,566.22
（1）计提	507,566.22	507,566.22
3.本期减少金额		
（1）到期核销或合同提前终止		
4.期末余额	1,279,683.73	1,279,683.73
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）到期核销或合同提前终止		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	1,821,848.68	1,821,848.68
2.期初账面价值	2,119,812.82	2,119,812.82

(九)递延所得税资产

1、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	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
坏账准备	301,608.79	54,152.47	354,327.11	75,448.25
合计	**301,608.79**	**54,152.47**	**354,327.11**	**75,448.25**

(十)短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	5,000,000.00	3,000,000.00
抵押借款	3,630,000.00	4,000,000.00
应付利息	7,866.53	16,336.11
合计	**8,637,866.53**	**11,216,336.11**

2、期末不存在已逾期未偿还的短期借款情况。

（十一）应付账款

1、应付账款按账龄列示如下

账龄	期末余额	期初余额
1 至 2 年内	5,995.17	5,995.17
合计	**5,995.17**	**5,995.17**

2、账龄超过 1 年的重要应付账款

无

（十二）预收账款

预收账款按账龄列示如下：

账龄	期末余额	期初余额
1 年内	3,600.00	
合计	**3,600.00**	

（十三）合同负债

合同负债列示如下：

项目	期末余额	期初余额
1 年以内		6,895,842.03
合计		**6,895,842.03**

(十四)应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	6,957,294.38	193,578,424.40	194,284,660.29	6,251,058.49
二、离职后福利-设定提存计划	1,638.27	23,075,515.78	23,076,815.66	338.39
合计	**6,958,932.65**	**216,653,940.18**	**217,361,475.95**	**6,251,396.88**

注：职工薪酬包括本单位员工和外包员工的工资、福利费、社保及公积金。

2、短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	6,954,445.77	179,095,322.91	179,803,798.73	6,245,969.95
二、职工福利费		2,285,288.01	2,285,288.01	
三、社会保险费	848.61	10,314,031.00	10,314,791.07	88.54
其中：医疗保险费	809.37	10,036,897.76	10,037,618.59	88.54
工伤保险费	39.24	277,133.24	277,172.48	
四、住房公积金	2,000.00	1,280,533.84	1,277,533.84	5,000.00
五、工会经费和职工教育经费		60,036.02	60,036.02	
六、商业保险		543,212.62	543,212.62	
合计	**6,957,294.38**	**193,578,424.40**	**194,284,660.29**	**6,251,058.49**

3、设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	1,569.60	22,153,964.29	22,155,207.73	326.16
2、失业保险费	68.67	921,551.49	921,607.93	12.23
合计	**1,638.27**	**23,075,515.78**	**23,076,815.66**	**338.39**

(十五)应交税费

税　种	期末余额	期初余额
增值税	1,905,968.42	2,796,476.09

税　种	期末余额	期初余额
企业所得税	1,427,124.19	1,629,142.22
城市维护建设税	98,067.50	191,262.90
教育费附加	36,019.75	86,566.72
地方教育费附加	24,002.57	54,978.01
代扣代缴个人所得税	9,793.82	3,240.37
印花税		1,022.51
城镇土地使用税	140.88	140.88
合　计	**3,501,117.13**	**4,762,829.70**

(十六)其他应付款

1、其他应付款按款项性质列示如下

款项性质	期末余额	期初余额
代收代付款项	13,763,154.44	27,524,423.41
人事代理业务往来款	767,659.57	819,810.83
饭卡、工作服押金	223,668.00	137,050.00
向股东借款	4,000,000.00	4,000,000.00
合计	**18,754,482.01**	**32,481,284.24**

2、账龄超过 1 年的重要其他应付款：

无

(十七)其他流动负债

款项性质	期末余额	期初余额
待转销项税额		344,649.52
合计		**344,649.52**

(十八)租赁负债

项目	期末余额	期初余额
房屋租赁	1,947,724.61	2,215,703.86
合计	**1,947,724.61**	**2,215,703.86**

(十九)股本

股东名称	期初余额	本期变动增（+）减（－）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
段兆	8,000,000.00						8,000,000.00
段孟夫	1,000,000.00						1,000,000.00
武汉世纪盛邦管理咨询合伙企业(有限合伙)	1,000,000.00						1,000,000.00
合　计	**10,000,000.00**						**10,000,000.00**

(二十)资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	4,005,815.89			4,005,815.89
合计	**4,005,815.89**			**4,005,815.89**

（二十一）盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	4,374,124.15			4,374,124.15
合计	**4,374,124.15**			**4,374,124.15**

(二十二)未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	5,926,653.30	10,231,986.34
调整后期初未分配利润	5,926,653.30	10,231,986.34
加：本年净利润	3,461,851.26	4,201,324.59
减：应付普通股股利		8,000,000.00
减：提取盈余公积		506,657.63
期未余额	**9,388,504.56**	**5,926,653.30**

(二十三)营业收入、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	217,719,194.69	207,045,910.21	175,453,377.36	166,320,330.21
合计	**217,719,194.69**	**207,045,910.21**	**175,453,377.36**	**166,320,330.21**

2、主营业务（分品种）

产品名称	本期发生额	上期发生额

	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
人事代理	171,564.46		196,488.49	
劳务派遣	6,855,687.79	1,125,874.44	5,338,111.78	1,707,055.17
劳务外包	209,671,166.28	205,376,318.58	169,545,288.48	164,334,273.13
现场招聘	751,341.55	483,445.39	322,613.35	259,542.11
商品销售			42,446.01	19,459.80
教育培训	269,434.61	60,271.80	8,429.25	
合计	**217,719,194.69**	**207,045,910.21**	**175,453,377.36**	**166,320,330.21**

3、主营业务（分地区）

地域	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华中	134,738,962.02	125,961,104.15	133,851,352.47	124,924,313.63
华东	82,980,232.67	81,084,806.06	41,602,024.89	41,396,016.58
合计	**217,719,194.69**	**207,045,910.21**	**175,453,377.36**	**166,320,330.21**

4、本期公司前五名客户的主营业务收入情况：

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
客户一	55,794,073.13	25.63
客户二	43,595,971.75	20.02
客户四	28,611,431.11	13.14
客户三	15,367,830.67	7.06
客户十五	10,773,884.10	4.95
合计	**154,143,190.76**	**70.80**

(二十四)税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城建税	659,903.18	594,891.87
教育费附加	307,004.73	272,921.27
地方教育附加	204,669.59	181,947.54
房产税	24,000.00	24,000.02
土地税	209.65	282.72
印花税	2,054.27	3,024.50
合计	**1,197,841.42**	**1,077,067.92**

(二十五)销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	773,639.10	552,319.70
招待费	7,944.30	4,360.70
差旅费	57,502.86	6,628.79
办公费	28,040.22	88,982.42
招标费	122,515.60	164,290.39
车辆使用费	21,963.55	17,419.19
广告费	33,962.26	16,981.13
招聘费	46,911.58	23,396.23
租赁费		
其他		
合计	**1,092,479.47**	**874,378.55**

(二十六)管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	713,961.22	805,195.43
差旅费	44,125.62	8,203.03
福利费	88,470.15	93,158.87
工资	5,457,501.50	4,868,162.30
交通费	47,961.34	68,418.79
聘请中介机构费	207,296.91	150,636.94
水电费	42,448.19	35,327.77
通讯费	14,080.71	-
招待费	369,908.62	78,887.56
折旧	780,518.57	753,045.32
租赁费	171,010.71	88,254.38
长期待摊费用摊销		40,353.62
装修费	43,053.86	156,646.43
培训费	60,036.02	41,320.75
无形资产摊销		962,264.24

项目	本期发生额	上期发生额
涉密项目费用	33,564.36	
其他	32,059.07	41,457.77
合计	**8,105,996.85**	**8,191,333.20**

(二十七)研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	1,297,883.68	
动力费用		
折旧及摊销费用		
委托研发费用		
其他费用	34,912.36	
合计	**1,332,796.04**	

(二十八)财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	107,621.25	81,133.31
手续费	61,829.29	182,968.00
融资租赁摊销	63,034.63	
减：利息收入	30,267.92	23,281.43
合计	**202,217.25**	**240,819.88**

（二十九）其他收益

补助项目名称	本期发生额	上期发生额	说明
减免增值税	4,295,325.87	2,781,000.00	与收益相关，直接拨入
个税手续费返还	85,010.55	50,705.78	与收益相关，直接拨入
社保补贴	45,143.21	11,085.36	与收益相关，直接拨入
稳岗补贴	5,500.00	343.01	与收益相关，直接拨入
引进人才服务机构补贴		200,000.00	与收益相关，直接拨入
扶持企业发展资金	728,899.99	1,115,943.34	与收益相关，直接拨入
纾困贴息		30,479.13	与收益相关，直接拨入
江汉区企业稳定经营奖励	737,000.00	143,800.00	与收益相关，直接拨入

补助项目名称	本期发生额	上期发生额	说明
扩岗补贴	1,000.00		
合计	**5,897,879.62**	**4,333,356.62**	

（三十）投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
出售理财产品取得的投资收益		105,114.97
合计		105,114.97

（三十一）公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产		531.75
合计		531.75

（三十二）信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账准备	-21,610.26	-140,916.08
其他应收款坏账准备	74,438.58	193,860.35
合计	**52,718.32**	**52,944.27**

（三十三）营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
资产报废收入	22,765.10	32,389.05
无法支付的应付款项		1,151.86
其他	258.56	
合计	**23,023.66**	**33,540.91**

(三十四)营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
滞纳金		
捐赠支出		2,580.00
无法收回的款项		
合计	-	**2,580.00**

(三十五)所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	1,237,148.42	1,024,664.48
递延所得税费用	21,295.78	5,095.23
合计	**1,258,444.20**	**1,029,759.71**

(三十六)合并现金流量表附注

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	30,267.92	23,281.43
政府补助	1,517,543.20	954,954.16
往来款	39,262.44	22,400.03
招标款	621,821.06	290,100.00
代收代付工资款	478,669,783.06	348,917,913.46
合计	**480,878,677.68**	**350,208,649.08**

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	2,937,365.90	3,020,008.00
支付投标保证金	1,811,007.00	2,727,464.00
员工备用金	32,000.00	112,000.00
代收代付工资款	445,290,140.41	383,927,853.64
合计	**450,070,513.31**	**389,787,325.64**

3、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
向股东借款	2,000,000.00	
合计	**2,000,000.00**	

4、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
归还股东借款	2,000,000.00	2,000,000.00

项目	本期发生额	上期发生额
合计	2,000,000.00	2,000,000.00

(三十九)合并现金流量表补充资料

1、合并现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	3,457,130.85	2,242,596.41
加：资产减值准备		
信用减值准备	-52,718.32	-52,944.27
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	272,952.35	265,763.18
使用权资产摊销	507,566.22	284,835.37
无形资产摊销		962,264.24
长期待摊费用摊销		40,353.62
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）	-22,765.10	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	107,621.25	81,133.31
投资损失（收益以“-”号填列）		-105,114.97
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	21,295.78	16,646.74
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-11,551.51
存货的减少（增加以“-”号填列）		19,459.80
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	8,794,502.90	-14,577,072.64
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-22,932,942.12	-24,021,506.94
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-9,847,356.19	-34,855,137.66
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		

项目	本期发生额	上期发生额
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	22,002,035.07	21,924,231.56
减：现金的期初余额	34,419,391.26	24,476,020.27
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	**-12,417,356.19**	**-2,551,788.71**

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	22,002,035.07	34,419,391.26
其中：库存现金	84,097.95	61,507.93
可随时用于支付的银行存款	21,917,937.12	34,357,883.33
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	22,002,035.07	34,419,391.26
其中：使用受限制的现金及现金等价物		

六、 使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	期初账面价值	受限原因
货币资金	2,150,000.00	3,878,000.00	保函保证金
固定资产	7,814,023.03	7,965,685.87	抵押取得借款
合计	**9,964,023.03**	**11,843,685.87**	

七、 合并范围的变更

（一）同一控制下企业合并

无

(二)非同一控制下的企业合并

无

(三)其他原因的合并范围变动

1、湖北医聘人力资源服务有限公司由本公司与自然人张松林共同出资设立，注册资本 200 万元，本公司持股比例为 60%，于 2023 年 3 月 16 日经武汉市江汉

区市场监督管理局核准设立，统一社会信用代码：91420103MACAKFRF2H，本年度纳入合并报表范围。

八、在其他主体中的权益

（一）期末在子公司中的权益

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	
武汉凡高人力资源有限公司	武汉市	武汉市	人力资源服务;广告设计、制作、发布、代理;计算机软件开发、技术咨询及技术服务;保洁服务;法律咨询;搬运服务;企业营销策划;食品加工;劳务服务;预包装食品兼散装食品的批零兼营。(依法须经审批的项目,经相关部门审批后方可开展经营活动)	100.00		出资设立
湖北赫兆科技有限公司	武汉市	武汉市	软件开发;应用软件服务;计算机系统服务;计算机的技术开发、技术咨询、技术服务;计算机网络技术服务;计算机软硬件及辅助设备的批发兼零售;工业设计;劳务分包;食品的批发兼零售。(依法须经审批的项目,经相关部门审批后方可开展经营活动)	100.00		出资设立
湖北和邦盛通贸易有限公司	武汉市	武汉市	商务信息咨询;图文设计及制作;设计、制作、发布、代理国内各类广告业务;计算机软件技术开发、技术服务;办公用品、计算机软硬件、电子产品及配件、日用百货、家用电器、文化用品、通信设备(不含卫星电视广播地面接收设施)、工艺礼品、机电设备、建筑材料、装饰材料的批发兼零售;电子产品及通信设备(不含卫星电视广播地面接收设施)维修;家政服务;法律咨询;企业营销策划(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)食品销售、烟草专卖零售(涉及许可经营项目,应取得相关部门许可后方可经营,经营范围、经营期限与许可证核定的一致)。	100.00		出资设立
湖北省务工园科技有限公司	武汉市	武汉市	计算机软件、教育软件的技术开发、技术服务；教育咨询（不含中小学文化类教育培训）；人工智能、计算机的技术开发、技术咨询；互联网信息服务；文化艺术交流活动策划；计算机软件及辅助设备、通讯设备（不含卫星电视广播地面接收设施）的批发兼零售；人力资源服务（涉及许可经营项目，应取得相关部门许可后方可经营）	100.00		认缴设立
湖北国民卫保安服务有限公司	武汉市	武汉市	保安服务（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）	98.00		认缴设立

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
武汉科沃人力资源有限公司	武汉市	武汉市	许可项目：职业中介活动；劳务派遣服务（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，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）；软件开发；人工智能基础软件开发；人工智能应用软件开发；网络与信息安全软件开发；计算机软硬件及辅助设备批发；计算机软硬件及辅助设备零售；互联网设备销售；信息技术咨询服务；教育咨询服务（不含涉许可审批的教育培训活动）；组织文化艺术交流活动；通讯设备销售；汽车零部件及配件制造（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）	100.00		认缴设立
湖北盛通人力资源有限公司	荆州市	荆州市	许可项目：职业中介活动,劳务派遣服务。（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，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）,软件开发,人工智能基础软件开发,人工智能应用软件开发,网络与信息安全软件开发,计算机软硬件及辅助设备批发,计算机软硬件及辅助设备零售,互联网设备销售,教育咨询服务（不含涉许可审批的教育培训活动）,组织文化艺术交流活动,通讯设备销售,装卸搬运。（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）	100.00		认缴设立
湖北医聘人力资源服务有限公司	武汉市	武汉市	许可项目：职业中介活动;第二类增值电信业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以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）;信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）;软件开发;软件销售;信息技术咨询服务;技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广;企业管理咨询;财务咨询;市场主体登记注册代理;税务服务;商务代理代办服务;数据处理和存储支持服务;数据处理服务。（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）	60.00		认缴设立

(二)在合营安排或联营企业中的权益

无

九、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。

公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政承担最终责任。经营管理层通过职能部门递交的工作报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

（一）信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括信用评审机构对客户信用等级的评定报告。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。对客户资料实行动态管理，了解客户的最新信用情况，以制定相应的信用政策。

（二）市场风险

市场风险，是指因市场价格（利率、汇率、商品价格和股票价格等）的不利变动而使本公司业务发生损失的风险。市场风险包括利率风险、汇率风险和价格风险。

1、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。本公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类长短期融资需求。

2、汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司无汇率风险

（三）流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务

时发生资金短缺的风险。

本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备，以满足短期和较长期的流动资金需求。

十、公允价值披露

不适用

十一、关联方关系及其交易

(一)存在控制关系的关联方

关联方名称（姓名）	与本公司的关系	备注
段兆	控股股东、董事长	直接持有 80.00%股份，间接控制 7.75%股份表决权

(二)本公司的子公司情况

本公司子公司情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

无

(四)其他关联方情况

序号	企业名称	与公司的关联关系	备注
1	武汉世纪盛邦管理咨询合伙企业（有限合伙）	实际控制人段兆控制的其他企业	
3	段孟夫	董事、总经理、副董事长	与实际控制人为父子关系
4	段文	董事、营销部总监	
5	张娟	董事、财务总监	
6	王锐	董事、业务总监	
7	盛小萍	董事会秘书	
8	曹冬梅	监事会主席	
9	张晏	监事	
10	尹建海	监事	

(五)关联方交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无。

2、关联担保情况

（1）本公司作为担保方

无

（2）本公司及子公司作为被担保方

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
段兆、段孟夫	武汉华中新世纪人才股份有限公司	3,000,000.00	2022 年 11 月 8 日	2023 年 5 月 8 日	是
段兆、段孟夫	武汉华中新世纪人才股份有限公司	2,000,000.00	2023 年 5 月 31 日	2023 年 11 月 30 日	否
段兆、段孟夫	武汉华中新世纪人才股份有限公司	3,000,000.00	2023 年 6 月 25 日	2023 年 12 月 22 日	否

3、 关联方资金拆借

资金拆入

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
段兆	2,000,000.00	2023-2-28	2023-6-2	

4、关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,464,193.65	1,293,440.15
合计	1,464,193.65	1,293,440.15

5、关联方资金往来

无

（六）关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	段兆	4,000,000.00	4,000,000.00
合计		**4,000,000.00**	**4,000,000.00**

十二、承诺及或有事项

(一)重要承诺事项

公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二)或有事项

公司不存在需要披露的或有事项。

十三、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的其他重要日后事项。

十四、其他重要事项

本公司无需要披露的其他重要事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

(一)应收账款

1、应收账款按种类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	15,734,401.87	100.00	157,344.02	1.00	15,577,057.85
合计	**15,734,401.87**	**100.00**	**157,344.02**	**1.00**	**15,577,057.85**

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	18,048,306.33	100.00	180,507.07	1.00	17,867,799.26
合计	**18,048,306.33**	**100.00**	**180,507.07**	**1.00**	**17,867,799.26**

2、期末无单项计提坏账准备的应收账款。

3、组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面价值	比例(%)
1 年以内	15,734,401.87	157,344.02	15,577,057.85	1.00
1 至 2 年				
合计	**15,734,401.87**	**157,344.02**	**15,577,057.85**	**1.00**

账龄	期初余额

	账面余额	坏账准备	账面价值	比例(%)
1 年以内	18,047,706.33	180,477.07	17,867,229.26	1.00
1 至 2 年	600.00	30.00	570.00	5.00
合计	**18,048,306.33**	**180,507.07**	**17,867,799.26**	**1.00**

4、坏账准备计提情况：

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按信用风险特征	180,507.07		23,163.05			157,344.02
合计	**180,507.07**		**23,163.05**			**157,344.02**

5、本报告期末无应收账款质押情况。

6、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	坏账准备期末余额
客户七	非关联方	5,355,440.00	1 年以内	53,554.40
客户三	非关联方	2,686,328.64	1 年以内	26,863.29
客户八	非关联方	2,498,400.64	1 年以内	24,984.01
客户六	非关联方	2,106,421.97	1 年以内	21,064.22
客户五	非关联方	758,957.37	1 年以内	7,589.57
合计		**13,405,548.62**		**134,055.49**

(二)其他应收款

1、其他应收款分类列示：

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	9,895,980.21	15,417,378.78
合计	**9,895,980.21**	**15,417,378.78**

2、应收利息

无

3、应收股利

无

4、其他应收款

（1）其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	6,222,778.08	4,973,078.08
备用金	488,500.00	947,257.49
代收代付款	3,230,014.62	9,612,492.05
合计	**9,941,292.70**	**15,532,827.62**

（2）坏账准备计提情况：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	**100,859.92**	**14,588.92**		**115,448.84**
2023 年 1 月 1 日余额在本期	100,859.92	14,588.92		115,448.84
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	57,797.43	12,338.92		70,136.35
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 6 月 30 日余额	43,062.49	2,250.00		**45,312.49**

（3）按账龄披露

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	6,033,364.70	13,488,942.13
1 至 2 年	3,197,200.00	1,596,326.58
2 至 3 年	442,500.00	242,058.91
3 至 4 年	268,228.00	204,000.00
4 至 5 年		

项目	期末余额	期初余额
5 年以上		1,500.00
小计	**9,941,292.70**	**15,532,827.62**
减：坏账准备	45,312.49	115,448.84
合计	**9,895,980.21**	**15,417,378.78**

（4）本期无实际核销的其他应收款。

（5）期末其他应收款金额前五名单位情况：

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	款项性质	坏账准备期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)
湖北中烟卷烟材料厂	非关联方	2,000,000.00	1 年以内	项目保证金	-	20.12
中国邮政速递物流股份有限公司宜昌市分公司	非关联方	1,450,000.00	1 年以内	项目保证金	-	14.59
武汉地铁运营有限公司	非关联方	1,200,000.00	1 年以内	项目保证金	-	12.07
武汉国际会展中心股份有限公司	非关联方	278,800.00	1 年以内	押金	-	2.80
武汉紫金后勤服务有限公司	非关联方	222,428.28	1 年以内	项目保证金	-	2.24
合计		**5,151,228.28**				**51.82**

（6）本报告期末无涉及政府补助的应收款项。

（7）本报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

（8）本报告期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

(三)长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司的投资	13,980,000.00		13,980,000.00	11,980,000.00		11,980,000.00
合计	**13,980,000.00**		**13,980,000.00**	**11,980,000.00**		**11,980,000.00**

对子公司的投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
武汉凡高人力资源有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
湖北和邦盛通贸易有限公司	1,010,000.00			1,010,000.00		
湖北赫兆科技有限公司	3,010,000.00			3,010,000.00		
湖北国民卫保安服务有限公司	1,960,000.00			1,960,000.00		
武汉科沃人力资源有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
湖北盛通人力资源有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
湖北省务工园科技有限公司		2,000,000.00		2,000,000.00		
合计	**11,980,000.00**	**2,000,000.00**		**13,980,000.00**		

(四)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	211,357,826.91	203,404,486.64	173,807,673.58	165,062,253.74
其他业务	183,486.24		183,486.24	
合计	**211,541,313.15**	**203,404,486.64**	**173,991,159.82**	**165,062,253.74**

（五）投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
出售理财产品取得的投资收益		105,114.97
合计		**105,114.97**

十六、补充资料

（一） 非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,466,899.99	1,490,222.47
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		105,646.72
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	23,023.66	30,960.91
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经营性损益对利润总额的影响的合计	1,489,923.65	1,626,830.10
所得税影响额	372,480.91	406,707.53
少数股东损益影响额		
合计	**1,117,442.74**	**1,220,122.57**

(二)净资产收益率和每股收益

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	13.30%	0.35	0.35
扣除非经常性损益归属于公司普通股股东的净利润	9.00%	0.23	0.23

武汉华中新世纪人才股份有限公司

二〇二三年八月二十二日

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（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,466,899.99
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	0
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	23,023.66
非经常性损益合计	1,489,923.65
减：所得税影响数	372,480.91
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	**1,117,442.74**

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

（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