



海峡人力

NEEQ:837983

福建海峡人力资源股份有限公司

Fujian Strait Human Resources Co. Ltd.

半年度报告

— 2023 —

## 重要提示

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

报表附注公司应收账款、其他应收款前五名名称未按要求披露。主要原因是商业秘密和公司客户的保密要求，不便披露具体名称。以下用客户一三四五、欠款方一三四五列示。

## 目录

重要提示.....	2
释义.....	5
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.....	20
第四节 股份变动及股东情况.....	26
第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况.....	28
第六节 财务会计报告.....	30
2023 年上半年财务报表附注.....	44
一、 公司基本情况.....	44
二、 财务报表编制基础.....	49
三、 重要会计政策及会计估计.....	49
四、 税项.....	79
五、 合并财务报表主要项目注释.....	80
六、 合并范围的变更.....	97
七、 在其他主体中的权益.....	100
八、 关联方及关联交易.....	100
九、 承诺及或有事项.....	103
十、 资产负债表日后事项.....	107
十一、 母公司财务报表主要项目注释.....	107

十二、 补充资料.....	112
附件 I 会计信息调整及差异情况.....	113
附件 II 融资情况.....	114

<p style="text-align: center;"><b>备查文件目录</b></p>	<p>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。</p>
<p style="text-align: center;"><b>文件备置地址</b></p>	<p>证券事务部办公室</p>

## 释义

释义项目		释义
公司、股份公司、本公司、海峡人力有限公司	指	福建海峡人力资源股份有限公司
人才集团、福建省人才开发中心有限责任公司、福建省人才开发中心、开发中心	指	福建省人才发展集团有限公司
海峡市场	指	中国海峡人才市场
华兴创投	指	福建华兴新兴创业投资有限公司
华科创投	指	福建省华科创业投资有限公司
证监会	指	中国证券监督管理委员会
国家人事部	指	中华人民共和国人事部，现与中华人民共和国劳动和社会保障部组建正式挂牌更名为中华人民共和国人力资源和社会保障部
海峡企管	指	福建海峡企业管理服务有限公司
福州海峡	指	福州海峡人才服务有限公司
海峡金融	指	福建海峡人才金融咨询管理有限公司
海峡人力云（浙江）	指	海峡人力云（浙江）智能科技有限公司
海峡人力云（福建）	指	海峡人力云（福建）智能科技有限公司
江西海峡云	指	江西海峡云智能科技有限公司
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、东兴证券	指	东兴证券股份有限公司
工商局	指	工商行政管理局、市场监督管理局
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
《公司章程》	指	《福建海峡人力资源股份有限公司章程》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2023年1月1日至2023年6月30日

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	福建海峡人力资源股份有限公司		
英文名称及缩写	Fujian Strait Human Resources Co. Ltd.		
法定代表人	游诚志	成立时间	2004年11月12日
控股股东	控股股东为福建省人才发展集团有限公司	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为中国海峡人才市场，一致行动人为福州汇鑫一号投资合伙企业(有限合伙)、福州汇鑫二号投资合伙企业(有限合伙)、福州汇鑫三号投资合伙企业(有限合伙)
行业（挂牌公司管理型行业分类）	L 租赁和商务服务业-L72 商业服务业-L726 人力资源服务-L7263 劳务派遣服务		
主要产品与服务项目	派遣业务、外包业务、数字化营销服务等		
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	海峡人力	证券代码	837983
挂牌时间	2016年7月25日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	57,123,766
主办券商（报告期内）	东兴证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市西城区金融大街 5 号（新盛大厦）12、15 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	庄小霞	联系地址	福建省福州市鼓楼区软件大道 89 号福州软件园 F 区 7 号楼 16 层
电话	0591-87383143	电子邮箱	502636493@qq.com
公司办公地址	福建省福州市鼓楼区软件大道 89 号福州软件园 F 区 7 号楼 16 层	邮政编码	350000
公司网址	www.fjhxrl.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91350000768580030P		
注册地址	福建省福州市鼓楼区软件大道 89 号福州软件园 F 区 7 号楼 16 层		
注册资本（元）	57,123,766	注册情况报告期内是否变更	是

## 第二节 会计数据和经营情况

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划

公司是专业的人力资源服务提供商，为广大客户提供统一流程与标准的一站式人力资源服务，其中包括派遣业务（劳动事务代理）、外包业务、数字化营销服务、职业生涯成长、咨询服务等专业服务。公司是国家级人才市场中国海峡人才市场和福建省属大型国有独资集团公司福建省投资开发集团有限责任公司共同发起组建的国有企业，已在福建省各设区市（平潭综合实验区）、云南、江西、浙江、广东、海南、广西、宁夏、湖北、陕西、贵州、上海等设立分支机构，不但建成了覆盖福建全省的服务网络，而且具备跨区域开展人力资源服务的功能与特色。公司实际控制人中国海峡人才市场是福建省人民政府与原国家人事部于1998年3月共同组建的国家级人才市场，是福建省人民政府直属事业单位，是福建省规模最大、功能最全、最具有影响力的政府人力资源服务机构。公司股东的国有背景为公司运营的稳定性带来强有力的保证，有利于公司充分发挥政策资源优势及区位优势，依靠公司股东的支持，公司在业务开展、制度建设、社会认可度上都具有竞争优势。

公司研发了自有的人力资源服务信息管理系统，且与公司外购的用友NCC系统平台进行对接，通过银企直联方式，畅通业务、财务、银行间的数据交互渠道，实现了公司、用工单位、派驻员工三方通过互联网进行信息沟通和交流，促进分(子)公司与分(子)公司之间、分(子)公司与总公司之间在业务上相互配合、相互合作，为客户单位提供全方位、优质的人力资源服务，形成跨区域服务网络。近年来，公司加快基于传统业务和移动互联网、云计算、大数据、人工智能融合的信息化系统建设创新。报告期内，公司引进国内领先的技术研发团队合作，共同组建海峡人力信息化平台建设团队，先后取得“海峡人力员工服务平台云”“海派灵工”“人才培养app”“员工健康管理平台”“海峡人力客商账务管理系统”“记账中心系统”“支付结算中心平台”“海峡人力税务开票系统”等计算机软件著作权，上线“好福兜”福利商城、海峡云E贷等产品，对人力资源服务信息管理系统、员工福利商城等系统不断优化迭代，构建国内领先的人力资源服务生态圈。

公司依托各类完善的业务资质及十余年的发展沉淀，与国有企事业单位、外商投资企业、民营企业等经济组织（单位）建立了稳定的业务合作关系，客户涵盖政府机关、高等院校、金融、通信网络、邮政、石油化工、保险、电力等行业。公司在持续服务的过程中与前述机构企业保持了良好的合作关系，合作稳定，同时也与客户结成战略伙伴关系，在合作中不断开发客户需求，为公司在未来有效提升人力资源外包服务业务比重的企业战略结构调整，提供了扎实的客户基础。

公司成立以来，已经形成了一支专业、稳定的管理和服务团队。公司核心人员在报告期内未发生显著变化，其中不乏在人力资源服务行业从业10年以上的经验丰富的员工，这些员工对人力资源服务行业的模式及发展趋势具有深刻理解并已成为公司业务领军人物，具有丰富的管理与业务经验。核心团队的稳定为公司健康发展奠定了坚实的基础。目前公司配备专职业务人员和客服人员团队，通过全员营销方式拓展业务。业务营销人员充分发挥国有股份制企业优势，利用各自资源，并辅以电话、登门拜访、会议营销、网站发布、微信、微博、朋友圈等方式开展营销工作。专职的客服人员通过软件系统录入事先已签署相应业务合作协议的客户单位信息和事先已签署书面劳动合同书的派遣（或外包）员工名单，通过短信平台告知，以及辅以规定内容的现场服务等方式，及时、准确地掌握客户需求，实现互动营销，为客户提供个性化服务，提高客户对公司的满意度和黏性。公司各子分公司设有专人负责营销，积极拓展属地化业务。

公司主要围绕外包业务、数字化营销服务、及派遣业务（劳务事务代理）等提供综合性人力资源相关服务。（1）外包业务，其利润来自于外包业务收费和相关人员工资、业务必要开支之间的合理溢价，为不同的外包业务提供不同的专业服务人员，努力打造专业化外包服务品牌，获得更大的利润空间。（2）

数字化营销服务，主要是员工综合福利解决方案、积分兑换、企业集采、供应链管理服务等，公司通过“好福兜”福利商城、海峡人力云系统、公司APP、微信官网等数字化系统（或与其他公司系统对接），进行福利商品、员工体检、积分兑换、集中采购、供应链管理等数字化营销服务推广。（3）派遣业务，公司派遣员工为用工单位提供服务，用工单位管理派遣员工的工作情况，并根据员工的数量规模、服务内容、地区标准的差异，用工单位按每人每月向公司支付一定的服务费用。

公司自成立以来，在其主要服务范围福建省内树立了良好的品牌声誉，在省内人力资源服务行业处于龙头地位，市场占有率高、认可度高，由于其客户主要系大型国企及上市公司，服务内容多涉及专业服务，公司客户忠诚度较高。

报告期内，公司的商业模式未发生较大的变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式也未发生较大的变化。

## （二） 行业情况

### 一、行业发展动态

#### 1. 行业持续快速健康发展。

根据《人力资源蓝皮书：中国人力资源服务产业园发展报告（2022）》，截至2021年底，全国共有各类人力资源服务机构5.91万家，从业人员103.15万人，全年行业营业收入2.46万亿元，全年共为3.04亿人次劳动者提供了各类就业、择业和流动服务，为5099万家次用人单位提供了专业支持。我国人力资源服务业行业结构持续优化、发展新动能不断增强，形成公共服务于经营性服务并重、有形市场和无形市场并行的发展格局。

#### 2. 人力资源服务业数字化转型的趋势。

根据亿欧智库《2022中国人力资源数字化发展研究报告》，数字经济正在成为驱动中国经济增长的核心力量，在国民经济中的地位逐步凸显。根据《中国数字经济发展报告》，2021年中国产业数字化规模达到37.1万亿元，同比增长17.2%，占GDP比重32.5%，产业数字化发展进入加速轨道，推动数字化转型已成为企业经营管理活动的重要内容。

（1）技术奠定基础，催化人力资源数字化转型。云计算服务的发展为HR SaaS市场奠定良好的基础。HR SaaS软件作为轻部署、易交付的管理工具，对企业人力资源数字化转型具有重要意义。目前，我国人力资源数字化转型仍处于早期阶段，55%的企业处于数字化起步或进阶阶段，基本实现流程自动化，其中数字化相对成熟的企业占7%；45%的企业尚未进行数字化转型，仍采用传统人力资源管理方式。人力资源数字化转型发展潜力巨大。目前，中国人力资源数字化渗透率较低，根据资料，2021年中国人力资源市场数字化渗透率约为5.2%，远低于美国的36.6%，在较低的数字化普及程度以及企业日益迫切的数字化转型需求下，中国人力资源数字化市场仍存在较大渗透空间。

（2）人力资源管理数字化市场快速提升的同时，云端人力资源管理快速兴起，其中HR SaaS市场保持高速增长态势，其市场规模将从2018年的16.2亿元增长至2021年的34.5亿元，预计2025年市场总额达到133.8亿元。根据不同细分业务及功能模块，可将HR SaaS市场分为人才招聘、员工绩效管理、Core HR、劳动力管理、学习管理以及薪酬管理六个子市场。从各细分市场结构来看，绩效管理和招聘模块在HR SaaS市场的份额已经超过45%，Core HR人事、学习培训、员工管理、薪酬管理都在一定程度上普及应用。

#### 3. 人力资源服务产业发展的竞争与整合。

《关于推进新时代人力资源服务业高质量发展的意见》对我国的人力资源服务业发展提出更高的要求，要提升人力资源服务的专业化、标准化、规范化、数字化、国家化水平，行业整体竞争力与全球资源配置能力显著增强，基本形成功能完善、布局合理的行业发展格局。人力资源服务新的商业模式与市场机会不断涌现，HRSaaS模式正在改变传统人力资源软件商业模式，面临伪“一站式”服务、标准化与个性化、数据的互联互通等三重挑战，科技将持续赋能企业人力资源服务的全业务环节，人力资源服务企业也需要从单一服务向综合服务转型。



## 二、行业法律法规

2021年6月，人力资源社会保障部关于印发《人力资源和社会保障事业发展“十四五”规划》的通知。综合经济、政策、监管以及行业本身的转型升级，“十四五”期间，我国人力资源服务行业将迎来最好的发展机遇，迎来更加市场化、国际化的竞争格局。

2021年11月人力资源社会保障部、国家发展改革委、财政部、商务部、市场监管总局五部委联合颁布的《人力资源社会保障部、国家发展改革委、财政部、商务部、市场监管总局关于推进新时代人力资源服务业高质量发展的意见》，明确提出要通过实行财政支持、落实税收优惠、拓宽投融资渠道、加大政府购买人力资源服务力度，夯实发展基础、加强人才保障等多方面，加快推进人力资源服务业高质量发展。明确提出，到2025年，我国人力资源服务行业要实现营业收入突破2.5万亿元，人力资源服务机构达到5万家，从业人员数量达到110万；培育50家骨干龙头企业；国家级人力资源服务产业园达到30家左右的目标。明确提出实施“互联网+人力资源”行动，创新应用大数据、人工智能、区块链等新兴信息技术，推动招聘、培训、人力资源服务外包、劳务派遣等业态提质增效。

2022年12月人力资源社会保障部《关于实施人力资源服务业创新发展行动计划（2023-2025年）的通知》（人社部发〔2022〕83号），提出统筹规划人力资源服务业发展布局，到2025年重点培育形成50家左右经济规模大、市场竞争力强、服务网络完善的人力资源服务龙头企业。将人力资源服务业纳入国家优质中小企业梯度培育范围，到2025年重点培育形成100家左右聚焦主业、专注专业、成长性好、创新性强的“专精特新”人力资源服务企业。提出全面提升数字化水平，鼓励发展新业态新模式，强化企业创新主体地位。

《人力资源服务机构管理规定》自2023年8月1日起施行，这是首部系统规范人力资源服务机构及相关活动的专门规章，适用于在我国境内从事人力资源服务活动的人力资源服务机构。

### （三）与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

## 二、主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	1,612,533,711.92	1,383,615,553.16	16.54%
毛利率%	3.34%	2.66%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	15,872,189.01	12,118,367.29	30.98%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	9,536,407.80	9,271,513.51	2.86%
加权平均净资产收益率% （依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	8.56%	8.25%	-
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）	5.14%	6.31%	-
基本每股收益	0.28	0.23	21.74%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%

资产总计	454,746,585.27	399,468,466.50	13.84%
负债总计	248,364,740.66	240,233,360.26	3.38%
归属于挂牌公司股东的净资产	197,648,614.01	153,938,712.00	28.39%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.46	2.96	16.89%
资产负债率%（母公司）	28.13%	48.59%	-
资产负债率%（合并）	54.62%	60.14%	-
流动比率	1.75	1.58	-
利息保障倍数	25.41	50.79	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	-85,476,996.75	-79,532,021.70	-7.47%
应收账款周转率	9.84	10.05	-
存货周转率	568.35	0.00	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	13.84%	-4.18%	-
营业收入增长率%	16.54%	13.79%	-
净利润增长率%	59.34%	-12.65%	-

### 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	147,187,735.19	32.37%	165,013,664.93	41.31%	-10.80%
应收票据	0	0.00%	2,746,795.60	0.69%	-100.00%
应收账款	179,188,081.89	39.40%	131,067,495.22	32.81%	36.71%
预付款项	3,841,801.31	0.84%	3,862,811.41	0.97%	-0.54%
其他应收款	92,307,580.93	20.30%	62,406,110.18	15.62%	47.91%
存货	29,595.82	0.01%	5,455,272.30	1.37%	-99.46%
其他流动资产	1,235,561.29	0.27%	57,616.27	0.01%	2,044.47%
固定资产	18,032,605.42	3.97%	18,229,682.67	4.56%	-1.08%
使用权资产	2,366,619.43	0.52%	1,648,362.67	0.41%	43.57%
无形资产	3,605,141.73	0.79%	3,874,651.87	0.97%	-6.96%
长期待摊费用	2,484,402.95	0.55%	1,786,768.74	0.45%	39.04%
递延所得税资产	3,720,319.31	0.82%	2,735,494.64	0.68%	36.00%
其他非流动资产	747,140.00	0.16%	583,740.00	0.15%	27.99%
短期借款	65,045,420.55	14.30%	22,714,805.86	5.69%	186.36%
应付账款	863,180.53	0.19%	2,314,331.04	0.58%	-62.70%
合同负债	9,653,279.74	2.12%	11,839,923.54	2.96%	-18.47%

应付职工薪酬	55,403,566.22	12.18%	72,708,231.37	18.20%	-23.80%
应交税费	37,300,662.21	8.20%	40,034,998.82	10.02%	-6.83%
其他应付款	71,417,966.85	15.71%	81,505,313.62	20.40%	-12.38%
一年内到期的非流动负债	1,733,293.22	0.38%	1,197,835.04	0.30%	44.70%
其他流动负债	579,196.77	0.13%	1,707,721.36	0.43%	-66.08%
长期借款	-	-	-	-	-
租赁负债	1,237,141.49	0.27%	542,398.54	0.14%	128.09%
长期应付款	5,131,033.08	1.13%	5,604,975.86	1.40%	-8.46%
预计负债		0.00%	62,825.21	0.02%	-100.00%
资产总计	454,746,585.27	100.00%	399,468,466.50	100.00%	13.84%

### 项目重大变动原因:

截至期末,公司总资产45474.66万元,较期初39,946.85万元,上升13.84%;期末资产负债率54.62%。报告期内:

(1) 应收票据较期初减少274.68万元,较期初下降100%。主要是部分客户采用银行承兑汇票结算,已到期兑现。

(2) 应收账款较期初增加4,812.06万元,较期初上升36.71%;其他应收款较期初增加2,990.15万元,同比上升47.91%;递延所得税资产较期初增加98.48万元,同比上升36.00%;主要是部分客户结算账期为3个月-12个月不等或者年底统一结算,应收账款、其他应收款部分款项尚未结算收回,导致应收账款余额、其他应收款余额上升较快,同时也相应计提坏账增加递延所得税资产。

(3) 其他流动资产较期初增加117.79万元,较期初上升2044.47%,主要是预交税款。

(4) 使用权资产较期初增加71.83万元,较期初上升43.57%,主要是部分房屋租赁到期,继续进行长期租赁。

(5) 长期待摊费用较期初增加69.76万元,较期初上升39.04%,主要是公司信息化系统建设部署云设备、办公场所装修等。

(6) 短期借款较期初增加4233.06万元,较期初上升186.36%,主要是部分客户结算账期为3个月-12个月不等或者年底统一结算,公司利用短期借款补充日常流动周转金。

(7) 应付账款较期初减少145.12万元,较期初下降62.70%;主要是去年供应商款在本期进行结算。

(8) 一年内到期的非流动负债较期初增加53.55万元,较期初上升44.70%;主要是部分房屋租赁到期,继续进行长期租赁。

(9) 其他流动负债较期初减少112.85万元,较期初下降66.08%,主要是计提合同负债的税率导致。

(10) 租赁负债较期初增加69.47万元、较期初上升128.09%,主要是新设立机构进行房屋租赁。

(11) 应付职工薪酬较期初减少1730.47万元,较期初下降23.80%,主要是对去年计提的年终奖进行支付所致。

(12) 预计负债较期初减少6.28万元,较期初下降100.00%,主要是公司上年计提的员工诉讼赔偿,根据本期诉讼结果,我司无需赔偿,给予冲回。

## (二) 经营情况分析

### 1、 利润构成

单位:元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	

营业收入	1,612,533,711.92	-	1,383,615,553.16	-	16.54%
营业成本	1,558,662,971.16	96.66%	1,346,762,383.11	97.34%	15.73%
毛利率	3.34%	-	2.66%	-	-
税金及附加	12,095,800.59	0.75%	8,021,289.08	0.58%	50.80%
销售费用	3,933,379.96	0.24%	845,747.92	0.06%	365.08%
管理费用	19,348,689.01	1.20%	11,453,307.07	0.83%	68.94%
研发费用	1,408,358.27	0.09%	1,007,780.03	0.07%	39.75%
财务费用	718,107.59	0.04%	75,169.83	0.01%	855.31%
其他收益	13,194,972.76	0.82%	4,493,822.56	0.32%	193.62%
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-3,939,226.64	-0.24%	-3,441,831.31	-0.25%	14.45%
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-1,336.73	0.00%	10,024.08	0.00%	-113.34%
营业外收入	4,536.65	0.00%	294,023.49	0.02%	-98.46%
营业外支出	128,509.94	0.01%	282,920.50	0.02%	-54.58%
所得税费用	6,187,816.07	0.38%	4,404,627.15	0.32%	40.48%

#### 项目重大变动原因：

报告期内：公司实现营业收入161,253.37万元，较去年同期138,361.56万元，上升16.54%；营业成本155,866.30万元，较去年同期134,676.24万元，上升15.73%。营业收入及营业成本的变动基本一致，公司整体毛利水平较为稳定。

税金及附加较去年同期增加407.45万元，同比上升50.80%，主要是本期业务发展，缴纳增值税增加导致。销售费用较去年同期增加308.76万元，同比上升365.08%，主要是公司拓展业务增加支付的推广费、差旅费等。

管理费用较去年同期增加789.54万元，同比上升68.94%，主要是公司新设分支机构而增加人工成本、房租水电物业，以及薪酬改革增加人工成本等。

研发费用较去年同期增加40.06万元，同比上升39.75%，主要是公司持续增加信息化建设投入。

财务费用较去年同期增加64.29万元，同比上升855.31%，主要是公司补充短期流动资金贷款导致利息费用支出增加。

其他收益较去年同期增加870.12万元，同比上升193.62%，主要是公司收到地方政府财政奖励补贴额增加。资产处置收益去年同期减少1.14万元，同比下降113.34%，主要是公司去年同期处置车辆产生收益。营业外收入较去年同期减少28.95万元，同比下降98.46%；营业外支出较去年同期减少15.44万元，同比下降54.58%，主要是员工诉讼赔偿减少。

所得税费用较去年同期增加178.32万元，同比上升40.48%，主要是公司整体经营情况良好，利润总额有大幅提升。

## 2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
----	------	------	-------

主营业务收入	1,612,491,634.86	1,383,615,553.16	16.54%
其他业务收入	42,077.06	0.00	
主营业务成本	1,558,662,971.16	1,346,762,383.11	15.73%
其他业务成本	-	-	-

**按产品分类分析：**

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
派遣业务	11,345,030.83	67,864.51	99.40%	21.70%	-35.14%	0.53%
外包业务	1,598,649,024.38	1,558,543,839.40	2.51%	16.43%	15.74%	30.06%
数字化营销	2,497,579.65	51,267.25	97.95%	110.95%	46.35%	0.94%

**按区域分类分析：**

□适用 √不适用

**收入构成变动的的原因：**

其他业务收入较去年同期增加 4.21 万元，主要是本期增加了房屋租金收入。

**(三) 现金流量状况**

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-85,476,996.75	-79,532,021.70	-7.47%
投资活动产生的现金流量净额	-1,837,702.51	-1,084,182.61	-69.50%
筹资活动产生的现金流量净额	69,488,769.52	-1,408,631.24	5,033.07%

**现金流量分析：**

(1) 投资活动产生的现金流量净额较去年同期下降 75.35 万元，同比下降 69.50%，主要是公司同比采购了信息化建设云部署等费用增加；

(2) 筹资活动产生的现金流量净额较去年同期增加 7089.74 万元，同比上升 5033.07%，主要是公司补充短期流动资金贷款以及增资所致。

(3) 本期业务发展，部分客户结算账期为 3 个月-12 个月不等或者年底统一结算，应收账款、其他应收款部分款项尚未结算收回，较上年同期增加较大。导致经营活动现金流量净额为负数。

**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	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润

	型						
福建海峡企业管理服务有限公司	控股子公司	人力资源服务	100,000,000.00	271,326,809.34	83,714,097.59	1,564,093,402.15	8,575,618.23
福州海峡人才服务有限公司	控股子公司	人力资源服务	3,000,000.00	17,063,216.94	4,617,600.33	475,591.14	-1,371.27
福建海峡人才金融咨询管理有限公司	控股子公司	人力资源服务	5,000,000.00	5,693,729.38	5,551,524.30	2,478,931.84	61,925.96
海峡人力云（浙江）智能科技有限公司	控股子公司	软件和信息技术服务\人力资源服务	50,000,000.00	72,030,922.38	5,094,750.23	12,305,444.51	-3,608,192.44
海峡人力云（福建）智能科技有限公司	控股子公司	人力资源服务	10,000,000.00	47,935,976.00	26,151,138.60	294,518,219.59	5,634,035.85
江西海峡云智能科技有限公司	控股子公司	人力资源服务	5,000,000.00	2,622,576.00	1,850,930.83	4,403,461.61	-1,735.65
海峡人力资源（厦门）有限公司	控股子公司	人力资源服务	10,000,000.00	2,005,413.31	2,005,327.06	0	2,291.31
海峡数字科技（福建）	控股子公司	数字化营销服	10,000,000.00	30,075,494.02	17,122,919.60	7,918,617.59	7,013,951.76

有限公 司		务					
----------	--	---	--	--	--	--	--

**主要参股公司业务分析**

适用 不适用

**报告期内取得和处置子公司的情况**

适用 不适用

**(二) 公司控制的结构化主体情况**

适用 不适用

**五、 对关键审计事项说明**

适用 不适用

**六、 企业社会责任**

适用 不适用

报告期内，公司助力乡村振兴事业，履行国企使命担当。2023年7月好福兜·乡村振兴馆开业，以“培育提升特色农产品品牌，助力实施乡村振兴”为目标，高度重视乡村振兴和闽宁协作，引进832个地区名优农产品，打造综合性一体化展销窗口，为农业农村经济发展和农民增收致富注入新动能。

报告期内，公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中。与福州市退役军人事务局签署《拥军优属战略合作框架协议》，围绕党建共建、服务保障、双拥共建三个方面，发挥行业优势和特色资源，加入双拥共建、退役军人服务保障工作体系。组织开展“普法讲堂进企业，筑起风险防范安全线”员工安置法律知识专题讲座，邀请重点合作企业人力资源部门领导及资深人资专员参加，助力企业打造和谐劳动关系，进一步提升企业风险防范意识和能力。

**七、 公司面临的重大风险分析**

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
市场风险	<p>公司属于人力资源服务行业，随着行业的不断快速发展，市场参与主体竞争将更加激烈，公司在吸引和留住客户、扩大产品和服务的市场占有率以及开发新的功能和技术方面会面临持续不断的压力。与传统生产制造型企业相比，公司最大成本是人工成本，近年来我国人工成本持续上升，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，公司加强了人工成本与收入的联动性，公司成本将随着公司营业收入的变化而波动，而营业收入受市场环境、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。此外，在派遣业务方面，员工在用工单位进行服务时，若用工单位发生欠薪、退员情况，或员工与用工单位之间发生纠纷时，由于该部分员工的劳动合同系与公司签订，公司将面临承担该方面法律</p>

	<p>风险的责任。</p> <p>应对措施:公司借助股份制改革,梳理了部门及岗位职能,明确部门之间、岗位之间的协调和配合,做到部门及岗位权责清晰、分工明确、考核有据,进一步提高工作效率。公司优化业务流程,减少不必要的审批,以节省业务流程对人工的耗费。公司加快基于传统业务和移动互联网、云计算、大数据、人工智能融合的信息化系统建设创新,引进国内领先的技术研发团队合作,共同组建开发行业领先的海峡人力云信息化平台,先后取得“海峡人力员工服务平台”“海派灵工”“人才培养 app”“员工健康管理平台”“海峡人力客商账务管理系统”“记账中心系统”“支付结算中心平台”“海峡人力税务开票系统”等计算机软件著作权,上线“好福兜”员工福利商城“海峡云 E 贷”,开发了“薪税机器人”和微信小程序“海峡易税”,初步具备面向同行提供融合智慧入职、电子劳动合同、一站式薪税筹划、社保机器人、智能客服等服务的智能化人力资源云服务综合系统平台,加速人力资源服务的机制创新,打通线上线下服务,助力服务产品创新、服务模式创新,培育竞争新优势,培育发展新动能。此外,公司通过引入先进的 IT 技术,可以实现业务流程的标准化,应对市场竞争的需要。公司通过与用工单位的紧密沟通及对用工单位的甄别和筛选,保证用工单位具有适当的付薪能力。同时,公司对员工进行标准化的技能培训,帮助员工适应用工单位的职责要求,降低发生纠纷的风险。</p>
<p>组织及人员管理风险</p>	<p>随着市场需求升级、人力资源新模式更新加快以及业务规模扩大,公司分支机构数量增加较快,人员队伍相应壮大,公司经营决策、组织管理难度将增加,对公司分支机构协调运作、团队管理稳定等方面提出了挑战。能否根据发展对公司分支机构协调运作、团队管理稳定等方面提出发展战略,能否根据需要及时优化组织结构和建立高效顺畅的管理体系,关系到公司盈利能力和业务的可持续性,因此公司面临组织及人员管理难度加大风险。</p> <p>应对措施:公司将继续加强和完善分公司管理模式,进一步优化迭代组织架构,以更有效的手段指导与管控分公司的业务。同时,公司通过对其服务的标准化,可以方便业务在各地规模化的推广与实施。此外,公司借助 IT 系统建设,通过传统办公软件与移动应用平台相结合,构建“互联网+办公自动化”新模式,实现了对财务管理、人事管理、差旅出行、OA 办公等核心功能的标准化与统一管理,也可大大提升公司与子公司、分公司之间的数据整合、协同工作的便捷性。</p>
<p>政策变动风险</p>	<p>公司派遣业务及劳动事务代理业务是公司主营业务之一,2014 年 3 月 1 日起施行的《劳务派遣暂行规定》规定,用工单位使用的被派遣劳动者数量不得超过其用工总量的 10%,因此该规定一定程度上限制并且规范了劳务派遣业。随着国家对人力资源服务行业的逐渐规范,未来不排除国家推出其他有关人力资源服务行业的政策文件与法律法规,因此,公司业务面临</p>



	<p>国家人力资源政策变动的风险。</p> <p>应对措施：根据 2014 年 3 月 1 日起施行的《劳务派遣暂行规定》规定，用工单位在本规定施行前使用被派遣劳动者数量超过其用工总量 10% 的，应当制定调整用工方案，于本规定施行之日起 2 年内降至规定比例。为应对该暂行规定的风险，公司自 2014 年起研究《劳务派遣暂行规定》的相关规定、积极解读劳务外包行业的行业政策，促进公司业务由劳务派遣向劳务外包转型。公司将继续积极研发新的服务产品、提供综合性人力资源服务，积极与存量客户进行沟通交流，拓展新的客户群体，在合法合规开展劳务派遣业务的同时促进公司向劳务外包转变。</p>
<p>公司治理风险</p>	<p>2016 年 2 月 22 日，公司整体变更为股份公司后，建立了健全的法人治理结构，完善了现代化企业发展的内部控制体系，并陆续推出各项内部控制制度及相关细则。但是，由于股份公司成立时间不长，部分管理制度的执行尚未经过实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在经营过程中逐步完善，并且，随着公司的快速发展，经营规模的不断扩大，对公司治理结构的要求将会越来越高。若公司未能逐步完善治理结构，提升内部管理水平，可能在未来经营中因内部管理跟不上公司发展而影响公司的持续稳定发展。</p> <p>应对措施：为降低公司治理的风险，公司的内部控制体系在经营过程中逐步完善，根据实际进行修订相关细则，并大力加强内控制度执行的力度，充分发挥监事会的监督作用，严格按照各项管理、控制制度规范运行，保证公司的各项内控制度、管理制度能够得到切实有效地执行。</p>
<p>客户集中风险</p>	<p>2022 年上半年、2023 年上半年公司对前五大客户销售合计占当期营业收入的比重较高，占比分别为 54.63%、50.14%。客户集中度较高可能给公司的经营带来一定风险，如果前五大客户的生产经营发生重大不利变化，将直接影响到本公司经营情况，给公司经营业绩造成不利影响。</p> <p>应对措施：（1）维持并深度开发现有客户。公司将加强与现有客户之间的沟通和交流、在持续提供服务的过程中了解客户的潜在需求，通过不断调整自己的服务以适应客户的变化，通过提供优良的服务培养客户的忠诚度；（2）开发新客户。公司在由劳务派遣向劳务外包转型的过程中，将立足福建省内，积极开发省外人力资源服务市场，先后在浙江、云南、江西、广东、海南、广西、宁夏、湖北、陕西、贵州、上海等设立分支机构，以拓展市场宽度；（3）开发新产品。公司在人力资源服务行业积累了丰富的经验，公司将组织人员开发新的服务产品，力求使公司成为满足人力资源需求的一站式标准化人力资源服务供应商。此外，公司以共享经济为理念，进一步构建互联网平台，培育撮合、众包等服务新产品。</p>
<p>用工单位合规用工风险</p>	<p>用工单位实际用工过程中可能出现违反“同工同酬”或超规定比例使用派遣员工的情形，用工单位用工违规时公司可能会</p>

	<p>存在需要向劳务派遣员工支付赔偿及承担相应法律风险的风险。</p> <p>应对措施：公司与主要用工单位签订的《劳务派遣协议》均明确约定劳务派遣员工享受与用工单位正式员工同等的福利待遇，施行同工同酬。同时，公司建立健全了《对外合同管理制度》，公司经营业务均须遵守此制度，公司与用工单位签订的《劳务派遣协议》以及公司与劳务派遣员工签订的《劳动合同书》均须为经律师审定的标准文本。此外，公司与派遣业务合作方（用工方）签订的《劳务派遣协议》约定，业务合作单位（用工方）不及时支付被派遣劳动者的工资、社会保险费、乙方派遣服务费及其他费用的等情况损害被派遣劳动者权益的，业务合作单位应承担赔偿责任。通过协议约定规避用工单位违规用工可能产生的赔偿责任。</p>
<p>外包业务过程控制风险</p>	<p>外包业务具有相较派遣业务更高的利润空间，但同时也要就业务执行结果承担责任，业务的风险相对更大。这要求公司的业务团队具备更强的成本精算能力、风险预估能力、过程控制能力以及应急事件处置能力等。若公司在发展外包业务过程中不注重业务综合控制能力的提升，可能会提高业务风险事件的发生机会，对公司的经营造成影响。</p> <p>应对措施：公司始终重视业务团队的培训工作，建立健全的培训制度，制定年培训工作计划，开展专业化职业技能培训。通过组织日常业务培训、外派培训、邀请业内资深专家授课、分享座谈、参观交流等方式，不断提高员工的整体素质和人力资源服务的专业化水平。对于项目管理人员坚持先通过相关业务测试再上项目的操作准则；针对业务外包项目，从立项开始必须严格按公司流程进行，项目经过公司风险、成本评估后才可以签约，在项目执行过程中采用项目负责制、定期稽核制、事先应急预案制度进行过程风险把控，将外包业务风险控制在最低水平。此外，公司通过质量、环境、职业健康安全、信息安全、信息技术服务等管理体系 ISO 国际标准化管理体系认证，构建依法规范、诚信经营的业务质量控制体系。</p>
<p>公司毛利率较低盈利能力较弱风险</p>	<p>报告期内，公司毛利率为 3.34%，毛利水平较低。虽然公司未来将通过提高外包业务核算管控水平、扩大业务规模提高盈利水平，但若因公司未来业务拓展不及预期或市场竞争日趋激烈等因素，公司仍会面临毛利率水平较低，盈利能力较弱的风险。</p> <p>应对措施：对报告期内新启动的各个外包业务项目，分析前期运行数据，总结运营经验，提升管控水平，降低业务成本。在协商洽谈新的项目时，准确测算经营成本，精准报价。</p>
<p>实际控制人不当控制风险</p>	<p>报告期内，人才集团持有公司 73.19% 股份，为公司控股股东。海峡市场为人才集团出资人和管理人。海峡市场通过人才集团持有公司 73.19% 的股份，能够对公司股东大会决议事项产生重大影响。报告期内，海峡市场董事长兼任公司董事长。海峡市场通过董事会、股东大会能够控制公司重大经营决策、实</p>

	<p>际支配公司行为，对公司具有控制权，为公司实际控制人。虽然公司已建立了完善的法人治理结构，健全了各项规章制度，但是，如果制度不能得到严格执行，则公司存在实际控制人利用其控制地位损害本公司及其他中小股东利益的风险。</p> <p>应对措施：公司依据《公司法》和《公司章程》的相关规定，建立健全了股份公司的股东大会、董事会、监事会制度，通过制度明确了决策、执行、监督等方面的职责权限，形成了科学有效的分工和制衡机制。公司的股东、董事、监事均符合《公司法》的任职要求，通过勤勉尽责地遵守“三会”议事规则，切实履行义务，严格执行“三会”决议，及时、合规披露信息，来有效防范实际控制人不当控制风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	√是 □否	三.二.(二)
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.(三)
是否存在关联交易事项	√是 □否	三.二.(四)
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	三.二.(五)
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.(六)
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	
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √否	

#### 二、 重大事件详情

##### (一) 诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	-	1,161,184.22	1,161,184.22	0.56%

##### 1、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

##### (二) 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

√是 □否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履	担保余额	担保期间	责任类	被担保人是	是否履行必要
----	------	------	-----	------	------	-----	-------	--------

			行担保责任的金额		起始	终止	型	为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	的决策程序
1	福建海峡企业管理服务有限公司	73,900,000.00	0.00	38,900,000.00	2022年8月15日	2026年6月29日	连带	否	已事前及时履行
2	海峡人力云(浙江)智能科技有限公司	31,100,000.00	0.00	26,100,000.00	2022年9月23日	2026年5月25日	连带	否	已事前及时履行
总计	-	105,000,000.00	0.00	65,000,000.00	-	-	-	-	-

#### 担保合同履行情况

为满足子公司流动资金的需要，公司召开 2022 年第四次临时股东大会和第四届董事会第三次会议审议通过《关于全资子公司申请银行授信暨公司提供担保的议案》。2022 年 8 月 15 日，公司与中国建设银行股份有限公司福州城北支行签订《最高额保证合同》，为全资子公司福建海峡企业管理服务有限公司在 2022 年 8 月 15 日至 2025 年 8 月 15 日授信业务提供担保，保证责任最高限额为人民币贰亿元整，保证期间为单笔授信业务的主合同签订之日起至债务人在该主合同项下的债务履行期限届满日后三年止。截止报告期末，尚有 3,890.00 万元未归还。

2022 年 9 月 5 日，公司与兴业银行股份有限公司签订《最高额保证合同》，为全资子公司海峡人力云（浙江）智能科技有限公司在 2022 年 9 月 5 日签订的《额度授信合同》及其项下所有“分合同”提供担保，保证责任最高限额为人民币壹亿元整，保证期间为每笔债务履行期限届满之日起三年。截止报告期末，尚有 2,610.00 万元未归还。

#### 公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	105,000,000.00	65,000,000.00
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	-	-
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	31,100,000.00	26,100,000.00
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	-	-

公司为报告期内出表公司提供担保	105,000,000.00	65,000,000.00
-----------------	----------------	---------------

### 应当重点说明的担保情况

√适用 □不适用

公司为全资子公司海峡人力云（浙江）智能科技有限公司的银行借款提供连带责任担保。截止到2023年6月30日，海峡人力云（浙江）智能科技有限公司资产总额为7203.09万元，负债总额为6693.62万元，资产负债率为92.93%。以上担保是为满足子公司海峡人力云（浙江）智能科技有限公司流动资金的需要，且经股东大会审议通过，公司实际履行担保责任的金额为0.00万元，不构成违规担保，不会对公司产生重大不利影响。

### （三） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

### （四） 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力, 接受劳务	-	-
销售产品、商品, 提供劳务	-	-
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	25,209,638.00	5,025,307.40
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	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
提供财务资助	-	-
提供担保	-	-
委托理财	-	-
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	-	-
贷款	-	-

### 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：

日常性关联交易是公司经营发展的正常需要，是合理、必要的，有利于公司稳健经营，为公司现阶段更好的发展提供基础支持。

### （五） 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

公司2022年员工持股计划通过持有人共同设立的有福州汇鑫一号投资合伙企业(有限合伙)、福州汇鑫二号投资合伙企业(有限合伙)、福州汇鑫三号投资合伙企业(有限合伙)参与公司定向发行并持有公司定向发行的股票。本次员工持股计划合计参与人数共66人，合计持有份额共4,552,529份，占公司股本总额的7.97%，资金总额共25,038,909.50元，来源员工自有或自筹资金。具体内容详见公司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）公布的《2022年员工持股计划（草

案) (修订稿)》(公告编号: 2022-102)、《2022 年第一期员工持股计划授予的参与对象名单》(公告编号: 2022-087) 等。

(六) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
公司	-	-	挂牌	其他承诺(对外担保、重大投资、委托理财、关联方交易等事项)	其他(对外担保、重大投资、委托理财、关联方交易等事项)	正在履行中
实际控制人或控股股东	-	-	挂牌	其他承诺(减少和规范关联交易)	其他(减少和规范关联交易))	正在履行中
其他股东	-	-	挂牌	其他承诺(减少和规范关联交易)	其他(减少和规范关联交易)	正在履行中
董监高	-	-	挂牌	其他承诺(减少和规范关联交易)	其他(减少和规范关联交易)	正在履行中
实际控制人或控股股东	-	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	-	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015 年 12 月 8 日	2018 年 4 月 4 日	其他(股改)	其他承诺(《关于福建海峡人才派遣有限责任公司进行增资的补充协议书》)	其他(就经营目标、股权回购、随售权、强制卖股权等方面约定, 协议约定的对赌条款系股东三方本着意思自治的原则自愿订立, 内容不影响海峡人力的利益, 条款合法有效。假使条件成就, 执行该条款, 股份变更不会导致控股股东、实际控制人发生变化, 不影响挂牌公司的持续稳定经营)	已履行完毕
其他股东	2015 年 12 月 8 日	2018 年 4 月 4 日	其他(股改)	其他承诺(《关于福建海峡人才派遣有限责任公司进行增资的补充协议书》)	其他(就经营目标、股权回购、随售权、强制卖股权等方面约定, 协议约定的对赌条款系股东三方本着意思自治的原则自愿订立, 内容不影响海峡人力的利益, 条款合法有效。假使条件成就, 执行该条款, 股份变更不会导致控股股东、实际控制人发生变化, 不影响挂牌	已履行完毕

					公司的持续稳定经营)	
实际控制人或控股股东	2016年3月9日	-	挂牌	其他承诺(房产出资问题)	其他(实际控制人将无条件全额承担相关处罚款项和对利益相关方的赔偿或补偿,以及因此支付的相关费用,以保证公司不致因此遭受任何损失)	正在履行中
实际控制人或控股股东	-	-	挂牌	资金占用承诺	其他(避免与公司发生与正常生产经营无关的资金往来行为)	正在履行中
实际控制人或控股股东	-	-	挂牌	其他承诺(规范税务申报人员行为)	其他(规范税务申报人行为)	正在履行中
董监高	-	-	挂牌	其他承诺(规范税务申报人员行为)	其他(规范税务申报人行为)	正在履行中

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况:

##### 1、《关于公司对外担保、重大投资、委托理财、关联方交易等事项的书面声明》

公司及公司管理层出具了《关于公司对外担保、重大投资、委托理财、关联方交易等事项的书面声明》，承诺“在日常管理中将严格遵守《公司章程》《关联交易管理制度》《对外担保管理制度》和《投融资管理制度》等有关规定进行决策和执行，履行相应程序。”该承诺在报告期内得到履行。

##### 2、《关于减少和规范关联交易的承诺》

为规范必需关联交易和对外担保，防止股东及其关联方占有或者转移公司资金、资产及其他资源的行为，公司实际控制人、董事、监事、高级管理人员及持股5%以上股东签订了《关于减少和规范关联交易的承诺》用以约束和规范未来可能发生的必需关联交易。该承诺在报告期内得到履行。

##### 3、《关于避免同业竞争的承诺函》

为了避免未来可能发生的同业竞争，公司的控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员均向公司出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，承诺如下：“一、本单位将尽职、勤勉地履行《公司法》等法律、法规和相关规范性文件以及《股份公司章程》规定的职责，不利用股份公司控股股东、实际控制人的地位或身份损害股份公司及股份公司其他股东、债权人的合法权益。二、截至本承诺书签署之日，除福建省人才开发中心根据其获取的《对外劳务合作经营资格证书》，只能允许其开展向境外派遣各类劳务人员相关业务，与海峡人力在境内开展派遣业务能严格区分，两者不会形成竞争外，本单位或本单位控制的其他企业均未从事与股份公司构成竞争或可能构成竞争的业务。三、自本承诺书签署之日起，本单位或本单位控制的其他企业将不从事与股份公司构成竞争或可能构成竞争的业务。四、自本承诺书签署之日起，（一）如本单位或本单位控制的其他企业拓展业务范围，所拓展的业务将不与股份公司构成竞争或可能构成竞争；（二）如股份公司拓展的业务范围与本单位或本单位控制的其他企业构成竞争或可能构成竞争，则本单位或本单位控制的其他企业将停止从事该等业务，或将该等业务纳入股份公司，或将该等业务转让给无关联的第三方；（三）如本单位或本单位控制的其他企业获得与股份公司构成竞争或可能构成竞争的商业机会，则将该商业机会让予股份公司。五、如以上承诺事项被证明不真实或未被遵守，本单位将向股份公司赔偿由此造成的一切直接和间接损失，并承担相应的法律责任。六、本承诺书自本单位签字盖章之日即行生效，在股份公司存续且依照《公司法》等法律、法规或者中国证监会和全国股份转让系统公司的相关规定本单位被认定为股份公司的控股股东、实际控制人期间持续有效且不可撤销。”该承诺在报告期内得到履行。

##### 4、《关于对福建海峡人才派遣有限责任公司进行增资的补充协议书》



在公司的《公开转让说明书》的“第一节基本情况”之“三、公司股权结构、股东以及股本演变情况”之“（三）股本的形成及其变化和重大资产重组情况”“4、股东间对赌的情形”中披露，公司控股股东与新进股东华兴创投、华科创投签订了《关于对福建海峡人才派遣有限责任公司进行增资的协议书》及《关于对福建海峡人才派遣有限责任公司进行增资的补充协议书》，双方就经营目标、股权回购、随售权、强制卖股权等方面约定，协议约定的对赌条款系股东三方本着意思自治的原则自愿订立，内容不影响海峡人力的利益，条款合法有效。假使条件成就，执行该条款，股份变更不会导致控股股东、实际控制人发生变化，不影响挂牌公司的持续稳定经营。2018年4月4日，公司控股股东福建省开发中心与股东华兴创投、华科创投签订了《终止协议书》，同意终止海峡人力的股东方开发中心、华兴创投、华科创投之间分别于2015年12月18日、2016年12月31日签订的《关于对福建海峡人才派遣有限责任公司进行增资的补充协议书》、《关于对福建海峡人才派遣有限责任公司进行增资的补充协议书补充协议（二）》，股东各方不再履行其约定。股东各方确认，就上述协议不存在任何争议，也不会依据上述协议向其他任何一方或福建海峡人力资源股份有限公司主张任何权利。报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化，公司的持续稳定经营未受影响。

#### 5、《中国海峡人才市场关于福建海峡人力资源股份有限公司房产出资问题的声明和承诺》

在公司的《公开转让说明书》的“第一节基本情况”之“三、公司股权结构、股东以及股本演变情况”之“（三）股本的形成及其变化和重大资产重组情况”“5、国有股权历次变动的审批情况”中披露，公司设立时存在中国海峡人才市场以房产出资未办理产权过户手续的瑕疵，为此实际控制人中国海峡人才市场出具《中国海峡人才市场关于福建海峡人力资源股份有限公司房产出资问题的声明和承诺》：如若因上述出资问题而受到主管机关或工商部门的处罚或债权人或任何利益相关方就上述事项以任何方式向公司提出权利要求且该等要求获有关部门支持的情况，将无条件全额承担相关处罚款项和对利益相关方的赔偿或补偿，以及因此支付的相关费用，以保证公司不致因此遭受任何损失。报告期内，公司未因此遭受任何损失。

#### 6、《关于资金占用等事项的承诺书》

公司实际控制人、控制股东出具《关于资金占用等事项的承诺书》承诺“自股份公司成立之日起，不以代垫费用或其他支出、直接或间接借款、代偿债务等任何方式占用公司资金，且将严格遵守《公司法》《公司章程》《关联交易管理制度》《防止大股东及关联方占用公司资金管理制度》等制度的有关规定，避免与公司发生与正常生产经营无关的资金往来行为。若公司因在历史存续期间发生的借款行为而被政府主管部门处罚，对因此受到的处罚所产生的经济损失予以全额补偿。”各承诺人在报告期内严格履行了上述承诺，未有任何违背承诺事项。

#### 7、《关于规范税务申报人员行为的承诺函》

董事、监事、高管人及控股股东对涉税事项作出承诺。董事、监事及高管人员出具了《关于规范税务申报人员行为的承诺函》，董事、监事及高管人员承诺“公司将严格规范税务申报人员行为，制订相应公司管理措施防范公司及子公司税务申报人员因工作疏忽或不尽职等原因导致公司出现行政处罚情形。如因个人原因再次出现上述情形，公司将对相应责任人严肃处理。”控股股东承诺“本承诺出具日以后，公司如再出现因工作人员个人原因导致的出现纳税延迟申报被行政处罚情形，导致公司遭受损失的，本单位愿全额承担相应损失。”报告期内，（1）好福兜（福建）电子商务有限公司逾期申报产生滞纳金100元、海峡数字信息技术（福州）有限公司逾期申报产生滞纳金50元，根据公司《福建海峡人力资源有限公司涉税事务管理制度》规定，均由经办人员承担，未对公司造成损失，因此各承诺人未承担责任。

## 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	25,200,000	48.46%	-	25,200,000	44.11%	
	其中：控股股东、实际控制人	15,008,000	28.86%	-	15,008,000	26.27%	
	董事、监事、高管	0	0.00%	-	0	0%	
	核心员工	0	0.00%	-	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	26,800,000	51.54%	5,123,766	31,923,766	55.89%	
	其中：控股股东、实际控制人	26,800,000	51.54%	-	26,800,000	46.92%	
	董事、监事、高管	0	0.00%	-	0	0%	
	核心员工	0	0.00%	-	0	0%	
总股本		52,000,000	-	5,123,766	57,123,766	-	
普通股股东人数							7

#### 股本结构变动情况：

√适用□不适用

2023年2月24日，海峡人力定向发行新增股份在全国股份转让系统挂牌并公开转让，本次定向发行股份总额为5,123,766股，公司股本由5200万股增至5712.3766万股。开发中心拥有权益比例从80.4%变为73.19%，与汇鑫一号、汇鑫二号、汇鑫三号构成一致行动关系，合计持股比例拥有权益为81.16%。华兴新兴拥有权益比例从15.38%变为14%。

#### (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	福建省人才发展集团有限公司	41,808,000	-	41,808,000	73.19%	26,800,000	15,008,000	-	-
2	福建华兴新兴创业投资有限公司	8,000,000	-	8,000,000	14.00%	0	8,000,000	-	-
3	福建省华科	2,192,000	-	2,192,000	3.84%	0	2,192,000	-	-

	创业投资有 限公司								
4	福州汇鑫一 号投资合伙 企业(有限合 伙)	-	2,218,082	2,218,082	3.88%	2,218,082	-	-	-
5	福州汇鑫二 号投资合伙 企业(有限合 伙)	-	1,414,162	1,414,162	2.48%	1,414,162	-	-	-
6	福州汇鑫三 号投资合伙 企业(有限合 伙)	-	920,285	920,285	1.61%	920,285	-	-	-
7	北京金信润 天信息技 术股份有 限公司	-	571,237	571,237	1.00%	571,237	-	-	-
<b>合计</b>		<b>52,000,000</b>	<b>-</b>	<b>57,123,766</b>	<b>100.00%</b>	<b>31,923,766</b>	<b>25,200,000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司股东福建华兴新兴创业投资有限公司与福建省华科创业投资有限公司同属于福建省投资开发集团有限责任公司实际控制的投资公司，且两个公司分别委托福建省创新创业投资管理有限公司作为私募基金的管理人，委托福建省创新创业投资管理有限公司在经营范围和经营权限内进行管理和经营。

## 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
游诚志	董事长	男	1968年11月	2022年4月8日	2025年4月7日
吴小颖	副董事长	男	1974年11月	2022年4月8日	2025年4月7日
陈平	董事	男	1975年9月	2022年4月8日	2025年4月7日
杨素蓉	董事	女	1985年9月	2022年4月8日	2025年4月7日
欧振	董事、总经理、 财务负责人、董 事会秘书	男	1976年9月	2022年4月8日	2025年4月7日
卓炳昌	监事会主席	男	1971年8月	2022年4月8日	2025年4月7日
翁江莉	监事	女	1978年2月	2022年4月8日	2025年4月7日
陈雅婷	职工监事	女	1995年6月	2022年4月8日	2025年4月7日
王悦	副总经理	男	1980年2月	2022年4月8日	2025年4月7日
林烟波	副总经理	男	1982年2月	2022年4月8日	2025年4月7日
刘烜珍	副总经理	女	1981年11月	2022年4月8日	2025年4月7日

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

截至本报告出具之日，公司董事、监事、高级管理人员相互之间不存在关联关系。公司董事长游诚志兼任实际控制人中国海峡人才市场法定代表人、党组书记、董事长，兼任控股股东福建省人才发展集团有限公司执行董事兼总经理；公司副董事长吴小颖兼任实际控制人中国海峡人才市场的总经理；公司董事杨素蓉兼任实际控制人中国海峡人才市场公司办公室副主任、党组秘书；监事翁江莉兼任实际控制人中国海峡人才市场财务主管；公司监事会主席卓炳昌兼任实际控制人中国海峡人才市场人才交流中心负责人（福建海峡人才网络资讯有限公司法定代表人，福建海峡职业技术人才服务中心法定代表人、福建省毕业生就业指导中心法人代表）。

#### (二) 持股情况

适用 不适用

#### (三) 变动情况

适用 不适用

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

适用 不适用

备注：因欧振先生辞去公司财务负责人（财务总监）、董事会秘书职务，2023年8月7日公司第三届董事会第十七次会议审议并通过聘任庄小霞女士为公司财务负责人（财务总监）、董事会秘书，任职期限自董事会审议通过之日起至本届董事会期限届满。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工(公司及控股子公司)基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	29	-	1	28
生产人员	45,123	3,173	-	48,296
销售人员	151	11	-	162
技术人员	42	14	-	56
财务人员	21	-	-	21
员工总计	45,366	3,198	1	48,563

(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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、（一）	147,187,735.19	165,013,664.93
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	五、（二）		2,746,795.60
应收账款	五、（三）	179,188,081.89	131,067,495.22
应收款项融资			
预付款项	五、（四）	3,841,801.31	3,862,811.41
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、（五）	92,307,580.93	62,406,110.18
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（六）	29,595.82	5,455,272.30
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（七）	1,235,561.29	57,616.27
<b>流动资产合计</b>		<b>423,790,356.43</b>	<b>370,609,765.91</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			

长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、(八)	18,032,605.42	18,229,682.67
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、(九)	2,366,619.43	1,648,362.67
无形资产	五、(十)	3,605,141.73	3,874,651.87
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(十一)	2,484,402.95	1,786,768.74
递延所得税资产	五、(十二)	3,720,319.31	2,735,494.64
其他非流动资产	五、(十三)	747,140.00	583,740.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>30,956,228.84</b>	<b>28,858,700.59</b>
<b>资产总计</b>		<b>454,746,585.27</b>	<b>399,468,466.50</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、(十四)	65,045,420.55	22,714,805.86
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、(十五)	863,180.53	2,314,331.04
预收款项			
合同负债	五、(十六)	9,653,279.74	11,839,923.54
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(十七)	55,403,566.22	72,708,231.37
应交税费	五、(十八)	37,300,662.21	40,034,998.82
其他应付款	五、(十九)	71,417,966.85	81,505,313.62
其中：应付利息		0.00	
应付股利		343,000.00	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、(二十)	1,733,293.22	1,197,835.04
其他流动负债	五、(二十一)	579,196.77	1,707,721.36
<b>流动负债合计</b>		<b>241,996,566.09</b>	<b>234,023,160.65</b>

<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、(二十二)	1,237,141.49	542,398.54
长期应付款	五、(二十三)	5,131,033.08	5,604,975.86
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、(二十四)		62,825.21
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>6,368,174.57</b>	<b>6,210,199.61</b>
<b>负债合计</b>		<b>248,364,740.66</b>	<b>240,233,360.26</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本	五、(二十五)	57,123,766.00	52,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十六)	50,822,955.56	27,766,008.56
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(二十七)	12,953,733.29	12,953,733.29
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十八)	76,748,159.16	61,218,970.15
归属于母公司所有者权益合计		197,648,614.01	153,938,712.00
少数股东权益		8,733,230.60	5,296,394.24
<b>所有者权益合计</b>		<b>206,381,844.61</b>	<b>159,235,106.24</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>454,746,585.27</b>	<b>399,468,466.50</b>

法定代表人：游诚志主管会计工作负责人：庄小霞会计机构负责人：庄小霞

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		26,751,252.54	45,264,377.75



交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十 一 、 (一)	1,610,729.22	18,039.98
应收款项融资			
预付款项		19,725.00	39,450.00
其他应收款	十 一 、 (二)	103,527,299.81	70,325,480.08
其中：应收利息		0.00	
应收股利		42,357,000.00	
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		36,939.47	18,054.55
<b>流动资产合计</b>		<b>131,945,946.04</b>	<b>115,665,402.36</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十 一 、 (三)	96,100,000.00	66,100,000.00
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		702,874.23	739,000.51
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		566,455.13	802,017.35
无形资产		2,179,132.06	2,343,729.62
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,983,022.44	1,128,022.40
递延所得税资产		439,704.03	189,956.11
其他非流动资产		342,140.00	178,740.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>102,313,327.89</b>	<b>71,481,465.99</b>
<b>资产总计</b>		<b>234,259,273.93</b>	<b>187,146,868.35</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			

交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
合同负债		183,381.07	447,354.16
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,131,115.94	5,172,499.01
应交税费		425,370.03	251,757.70
其他应付款		58,830,804.79	79,168,859.04
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		603,251.70	415,873.30
其他流动负债		11,002.86	22,367.71
<b>流动负债合计</b>		<b>61,184,926.39</b>	<b>85,478,710.92</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		226,732.38	478,689.15
长期应付款		4,474,059.09	4,948,001.87
长期应付职工薪酬			
预计负债			38,124.96
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>4,700,791.47</b>	<b>5,464,815.98</b>
<b>负债合计</b>		<b>65,885,717.86</b>	<b>90,943,526.90</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		57,123,766.00	52,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		50,822,955.56	27,766,008.56
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		12,953,733.29	12,953,733.29
一般风险准备			
未分配利润		47,473,101.22	3,483,599.60

所有者权益合计		168,373,556.07	96,203,341.45
负债和所有者权益合计		234,259,273.93	187,146,868.35

### (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	五、 (二十九)	1,612,533,711.92	1,383,615,553.16
其中：营业收入	五、 (二十九)	1,612,533,711.92	1,383,615,553.16
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,596,167,306.58	1,368,165,677.04
其中：营业成本	五、 (二十九)	1,558,662,971.16	1,346,762,383.11
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、 (三十)	12,095,800.59	8,021,289.08
销售费用	五、 (三十一)	3,933,379.96	845,747.92
管理费用	五、	19,348,689.01	11,453,307.07

	(三十二)		
研发费用	五、(三十三)	1,408,358.27	1,007,780.03
财务费用	五、(三十四)	718,107.59	75,169.83
其中：利息费用	五、(三十四)	1,044,737.00	430,656.66
利息收入	五、(三十四)	-441,996.96	471,269.64
加：其他收益	五、(三十五)	13,194,972.76	4,493,822.56
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十六)	-3,939,226.64	-3,441,831.31
资产减值损失（损失以“-”号填列）		0.00	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(三十七)	-1,336.73	10,024.08

	十七)		
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		25,620,814.73	16,511,891.45
加：营业外收入	五、 （三十八）	4,536.65	294,023.49
减：营业外支出	五、 （三十九）	128,509.94	282,920.50
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		25,496,841.44	16,522,994.44
减：所得税费用	五、 （四十）	6,187,816.07	4,404,627.15
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		19,309,025.37	12,118,367.29
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）	五、 （四十一）	19,309,025.37	12,118,367.29
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）		3,436,836.36	
2. 归属于母公司所有者的净利润		15,872,189.01	12,118,367.29
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			

(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>			
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		15,872,189.01	12,118,367.29
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		3,436,836.36	
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.28	0.23
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.28	0.23

#### （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	十一、 (四)	12,733,660.42	8,871,193.19
减：营业成本	十一、 (四)	2,071,785.51	174,783.09
税金及附加		70,848.10	55,024.07
销售费用		1,045,458.00	450,068.78
管理费用		7,589,069.80	5,913,727.52
研发费用		0.00	
财务费用		-148,271.89	-154,994.06
其中：利息费用		7,871.63	

利息收入		-216,711.35	214,118.14
加：其他收益		343,807.72	587,611.02
投资收益（损失以“-”号填列）	十一、 (五)	42,357,000.00	29,000,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-998,991.75	-603,995.90
资产减值损失（损失以“-”号填列）		0.00	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-377.90	10,024.08
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>43,806,208.97</b>	<b>31,426,222.99</b>
加：营业外收入		196.57	59,948.71
减：营业外支出		66,651.84	66,713.63
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>43,739,753.70</b>	<b>31,419,458.07</b>
减：所得税费用		-249,747.92	-150,999.00
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>43,989,501.62</b>	<b>31,570,457.07</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		43,989,501.62	31,570,457.07
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>			
<b>七、每股收益：</b>			

(一) 基本每股收益 (元/股)			
(二) 稀释每股收益 (元/股)			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,689,607,064.21	1,424,127,165.95
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			1,533,628.93
收到其他与经营活动有关的现金	五、(四十二)	2,019,062,566.68	1,111,898,336.85
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>3,708,669,630.89</b>	<b>2,537,559,131.73</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		88,418,174.28	79,807,566.93
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,541,483,735.49	1,289,797,804.92
支付的各项税费		149,039,990.86	98,486,420.35
支付其他与经营活动有关的现金	五、(四十二)	2,015,204,727.01	1,148,999,361.23
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>3,794,146,627.64</b>	<b>2,617,091,153.43</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-85,476,996.75</b>	<b>-79,532,021.70</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			



处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			17,964.08
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			<b>17,964.08</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,837,702.51	1,102,146.69
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>1,837,702.51</b>	<b>1,102,146.69</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,837,702.51</b>	<b>-1,084,182.61</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		28,180,713.00	
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		82,300,000.00	46,100,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>110,480,713.00</b>	<b>46,100,000.00</b>
偿还债务支付的现金		40,000,000.00	47,078,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		991,943.48	430,631.24
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>40,991,943.48</b>	<b>47,508,631.24</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>69,488,769.52</b>	<b>-1,408,631.24</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-17,825,929.74</b>	<b>-82,024,835.55</b>
加：期初现金及现金等价物余额		165,013,664.93	171,458,657.30
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>147,187,735.19</b>	<b>89,433,821.75</b>

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		12,172,074.55	11,698,914.86
收到的税费返还			326,758.31
收到其他与经营活动有关的现金		1,245,235,472.46	1,104,475,273.40
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>1,257,407,547.01</b>	<b>1,116,500,946.57</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		447,451.34	1,058,899.57
支付给职工以及为职工支付的现金		12,806,148.13	8,302,841.94

支付的各项税费		556,732.66	654,711.85
支付其他与经营活动有关的现金		1,258,958,793.61	1,154,149,303.99
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>1,272,769,125.74</b>	<b>1,164,165,757.35</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-15,361,578.73</b>	<b>-47,664,810.78</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			17,964.08
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			<b>17,964.08</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,332,259.48	910,714.62
投资支付的现金		30,000,000.00	2,000,000.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>31,332,259.48</b>	<b>2,910,714.62</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-31,332,259.48</b>	<b>-2,892,750.54</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		28,180,713.00	
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>28,180,713.00</b>	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>28,180,713.00</b>	
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-18,513,125.21</b>	<b>-50,557,561.32</b>
加：期初现金及现金等价物余额		45,264,377.75	87,981,967.25
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>26,751,252.54</b>	<b>37,424,405.93</b>

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	一（二）2、 （7）
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	十
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	九（一）
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 附注事项索引说明：

一（二）2、（7）2022年12月28日，经公司2022年召开的第九次临时股东大会决议通过，本公司定向增发股票512.3766万股，公司股份由5200万股增至5712.3766万股，本次认购价格为5.5元/股，认购总金额2818.0713万元，新增的512.3766万元计入股本（其中福州汇鑫一号投资有限合伙企业（有限合伙）新增出资221.8082万元，福州汇鑫二号投资有限合伙企业（有限合伙）新增出资141.4162万元，福州汇鑫三号投资有限合伙企业（有限合伙）新增出资92.0285万元，北京金信润天信息技术股份有限公司新增出资57.1237万元），2,305.6947万元计入资本公积；由北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对本次增资进行审验，并于2023年1月30日出具了[2023]京会兴验字第79000001号《验资报告》。2023年2月27日，公司依法办理了工商变更登记

十、2023年7月5日，饶宗峰提起仲裁，请求裁决双方劳动合同于2023年6月29日终止，被申请人支付工伤保险待遇共计459568元。2023年8月4日，双方达成调解：海峡企管向申请人支付各项工伤待遇共计155611.7元。（2）2023年7月17日，潘俊达提起诉讼，请求判决原告与海峡公司的劳动合同无效，原告与库迪公司存在事实劳动关系，判决库迪咖啡支付原告二倍工资差额、补偿金、六月工资及六月报销款项共计64463.39元。（3）2023年7月13日，蔡志超提起仲裁，请求裁决被申请人支付2022年3月至2022年9月被克扣工资及经济补偿共计

40853.6元。(4) 2023年8月1日,林文连提起仲裁,请求依法确认2001年1月至2023年3月申请人与被申请人双方存在劳动关系,依法裁决被申请人支付2011年1月至2022年12月克扣工资、违约金、解除劳动合同赔偿金共计949173.67元。(5)陈钰龙提起仲裁,请求依法被申请人支付2022年8月1日至2022年12月31日未依法签订劳动合同的双倍工资补偿以及未依法缴纳社保的补偿,2023年6月未支付的工资及社保。

九(一)2021年1月12日,李辉向平潭综合试验区仲裁委提起仲裁申请,要求被申请人支付20个月的经济补偿金83333.33元。2022年2月11日,仲裁庭发出决定书,中止审理(申请人涉嫌挪用公款犯罪的审理结果将作为仲裁审理的重要依据)。2023年3月6日,恢复审理。(2)2022年7月20日,申请人向仲裁院请求被申请人向其支付2014年1月1日至2017年12月31日工资差额及2018年至2022年度的高温补贴共计24228.48元。福建省劳动人事争议仲裁委员会因本案需要以其他案件的审理结果为依据,且其他案件未审结并生效,决定中止审理。恢复审理后,2023年3月13日,仲裁庭裁决:驳回申请人要求支付2018年至2022年高温补贴的仲裁请求。并决定:申请人要求支付2014年1月至2017年12月工资差的仲裁请求,不予处理。2023年3月23日,蔡恒文不服,向鼓楼法院起诉。

## (二) 财务报表项目附注

# 福建海峡人力资源股份有限公司 2023年上半年财务报表附注

(金额单位:元币种:人民币)

## 一、公司基本情况

### (一) 公司概况

福建海峡人力资源股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)是福建省财政厅以闽财行函(2016)3号文批准,由福建海峡人才派遣有限责任公司依法变更而设立的股份有限公司。注册地及总部地址为中华人民共和国福建省福州市。本公司于2016年2月22日取得了福建省工商行政管理局核发的统一社会信用代码91350000768580030P号的营业执照。公司住所:福建省福州市鼓楼区软件大道89号福州软件园F区7号楼16层;法定代表人:游诚志;注册资本:人民币5712.3766万元;经营范围:劳务派遣(不含涉外业务);人才派遣、人才租赁及相关培训;信息咨询;信息设备维护服务;人力资源管理咨询;运输代理服务;货物装卸搬运;物业管理;安防工程设计开发;计算机及网络信息技术服务;通信产品及设备的研发、维护、批发、代购代销;承接服务外包业务;法律法规未规定许可的,自主选择经营项目开展经营活动。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。

### (二) 历史沿革

#### 1. 公司成立情况

2004年8月23日,福建省工商行政管理局出具“名称预核内字【2004】第0000040823014号”

企业名称预先核准通知书。2004年10月10日，福建省人事厅文件“闽人复【2004】173号”关于准予福建海峡人才派遣有限责任公司从事人才中介服务工作的批复，同意从事开展人才派遣、人才租赁及相关培训。2004年8月6日，福建省财政厅文件“闽财企【2004】55号”福建省财政厅关于福建人才智力开发服务总公司部分房产无偿划转中国海峡人才市场的复函，同意将福建人才智力开发服务总公司拥有的位于福州市杨桥东路双抛桥一里新村1座第九层房产（面积481.20平米、房产权证书号：榕鼓Q字第03067号）无偿划转本公司所有，并据此到相关部门办理该房产产权变更手续。

2004年8月6日，中国海峡人才市场以位于福州市杨桥东路双抛桥一里新村1座第九层房产（面积481.20平米，共有面积27.83平米）作价150万、现金出资60万；中国海峡人才市场工会委员会现金出资90万共同出资设立本公司。本次出资由福建华融资产评估有限责任公司出具“华融评报（2004）128006号”房地产评估报告和福建海峡有限责任会计师事务所出具“闽海验字（2004）第187号”《验资报告》予以验证。2004年11月12日，经福建省工商行政管理局登记注册，本公司取得注册号为3500001002732的《企业法人营业执照》。本公司设立时法定代表人为林国樑，注册资本300万元，住所地：福州市马尾区江滨东大道108号，经营范围：开展人才派遣、人才租赁及相关培训。（以上经营范围凡涉及国家有专项专营规定的从其规定）有限公司设立时股权结构如下：

单位：元

股东名称	认缴出资额	出资方式	认缴持股比例（%）	实际缴纳出资额	实际持股比例（%）
中国海峡人才市场	2,100,000.00	货币资金、实物	70.00	2,100,000.00	70.00
中国海峡人才市场工会委员会	900,000.00	货币资金	30.00	900,000.00	30.00
<b>合计</b>	<b>3,000,000.00</b>		<b>100.00</b>	<b>3,000,000.00</b>	<b>100.00</b>

## 2. 股权变动情况

### (1) 2011年3月9日第一次注册资本增至800万

2011年2月12日，公司股东会决议，同意以公司留存的未分配利润转增资本，将注册资本由300万元增加至800万元，其中，中国海峡人才市场增加出资350万元，中国海峡人才市场工会委员会增加出资150万元；同意公司股东中国海峡人才市场将实物（福州市鼓楼区西街道双抛桥一里新村1#9层房产）出资的150万元注册资金变更为现金150万元注册资金。

2011年3月7日，福建众智成会计师事务所有限公司出具闽众智成（2011）第026号《验资

报告》。经其审验，截至 2011 年 3 月 7 日，公司已将留存的未分配利润 500 万元转增实收资本，公司已收到中国海峡人才市场以货币补足出资 150 万元。

2011 年 3 月 9 日，经福建省工商局核准，公司办理了上述事项的变更登记。本次变更完成后，公司的股权结构如下：

单位：元

股东名称	认缴出资额	出资方式	认缴持股比例 (%)	实际缴纳出资额	实际持股比例 (%)
中国海峡人才市场	5,600,000.00	货币资金、未分配利润	70.00	5,600,000.00	70.00
中国海峡人才市场工会委员会	2,400,000.00	货币资金、未分配利润	30.00	2,400,000.00	30.00
<b>合计</b>	<b>8,000,000.00</b>		<b>100.00</b>	<b>8,000,000.00</b>	<b>100.00</b>

### (2) 2013 年 2 月 26 日第一次股权转让

2013 年 2 月 25 日，经公司股东会决议，同意中国海峡人才市场工会委员会将其所持本公司 30% 股权，共计 240 万元出资额，以 240 万元的价格转让给福建省人才开发中心。同日，中国海峡人才市场工会委员会与福建省人才开发中心签订了股权转让协议。

2013 年 2 月 26 日，经福建省工商局核准，公司办理了上述事项的变更登记。本次变更完成后，公司的股权结构如下：

单位：元

股东名称	认缴出资额	出资方式	认缴持股比例 (%)	实际缴纳出资额	实际持股比例 (%)
中国海峡人才市场	5,600,000.00	货币资金、未分配利润	70.00	5,600,000.00	70.00
福建省人才开发中心	2,400,000.00	货币资金	30.00	2,400,000.00	30.00
<b>合计</b>	<b>8,000,000.00</b>		<b>100.00</b>	<b>8,000,000.00</b>	<b>100.00</b>

### (3) 2014 年 4 月 1 日第二次股权转让

2014 年 3 月 19 日，经公司股东会决议，同意中国海峡人才市场将其所持公司 70% 股权，共计 560 万元出资额，以 1,250 万元的价格转让给福建省人才开发中心。同日，中国海峡人才市场与福建省人才开发中心签订了股权转让协议。2014 年 4 月 1 日，经福建省工商局核准，公司办理了上述事项的变更登记。本次变更完成后，公司的股权结构如下：

单位：元

股东名称	认缴出资额	出资方式	认缴持股比例 (%)	实际缴纳出资额	实际持股比例 (%)
福建省人才开发中心	8,000,000.00	货币资金	100.00	8,000,000.00	100.00
<b>合计</b>	<b>8,000,000.00</b>		<b>100.00</b>	<b>8,000,000.00</b>	<b>100.00</b>

(4) 2015年12月22日增资

2015年12月18日，经公司股东会审议通过，增加新股东福建省华科创业投资有限公司、福建华兴新兴创业投资有限公司；总共增加注册资本1,950,249.00元，其中福建省华科创业投资有限公司增加出资358,209.00元；福建华兴新兴创业投资有限公司出资1,592,040.00元，由福建华成会计事务所有限公司对本次增资进行审验，并于2015年12月18日出具了闽华成（2015）第5018号的《验资报告》，2015年12月22日，公司依法办理了工商变更登记。本次增资完成后，各股东出资额及持股比例如下：

单位：元

股东名称	认缴出资额	出资方式	认缴持股比例 (%)	实际缴纳出资额	实际持股比例 (%)
福建省人才开发中心	8,000,000.00	货币资金	80.40	8,000,000.00	80.40
福建华兴新兴创业投资有限公司	1,592,040.00	货币资金	16.00	1,592,040.00	16.00
福建省华科创业投资有限公司	358,209.00	货币资金	3.60	358,209.00	3.60
<b>合计</b>	<b>9,950,249.00</b>		<b>100.00</b>	<b>9,950,249.00</b>	<b>100.00</b>

(5) 有限公司整体变更为股份公司

2016年2月2日，经公司股东会审议通过，由全体股东作为发起人，以发起方式设立福建海峡人力资源股份有限公司（筹），各发起人以其所拥有的公司截至2015年12月31日经审计的净资产进行折股，折合股本总额50,000,000.00股，剩余净资产计入资本公积，各股东按原出资比例认购公司股份。上述出资经北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于2016年2月19日出具了[2016]京会兴验字第62000009号《验资报告》。2016年2月22日，公司依法办理了工商变更登记并取得福建省工商行政管理局核发的注册号为91350000768580030P的《营业执照》，本次净资产折股完成后，各股东出资额及持股比例如下：

单位：元

股东名称	认缴出资额	出资方式	认缴持股比例 (%)	实际缴纳出资额	实际持股比例 (%)
福建省人才开发中心	40,200,000.00	净资产折股	80.40	40,200,000.00	80.40

福建华兴新兴创业投资有限公司	8,000,000.00	净资产折股	16.00	8,000,000.00	16.00
福建省华科创业投资有限公司	1,800,000.00	净资产折股	3.60	1,800,000.00	3.60
<b>合计</b>	<b>50,000,000.00</b>		<b>100.00</b>	<b>50,000,000.00</b>	<b>100.00</b>

(6) 2017年4月24日定向增发股票

2017年2月10日,经公司股东会审议通过,本公司定向增发股票200万股,公司股份由5000万股增至5200万股,本次认购价格为5.5元/股,认购总金额为1100万元,新增的200万元计入股本(其中福建省人才开发中心增加出资160.8万元,福建省华科创业投资有限公司增加出资39.2万元),900万元计入资本公积;由北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)对本次增资进行审验,并于2017年2月28日出具了[2017]京会兴验字第62000001号《验资报告》。2017年4月24日,公司依法办理了工商变更登记,本次增资完成后,各股东出资额及持股比例如下:

单位:元

股东名称	认缴出资额	出资方式	认缴持股比例(%)	实际缴纳出资额	实际持股比例(%)
福建省人才开发中心	41,808,000.00	货币资金	80.40	41,808,000.00	80.40
福建华兴新兴创业投资有限公司	8,000,000.00	货币资金	15.38	8,000,000.00	15.38
福建省华科创业投资有限公司	2,192,000.00	货币资金	4.22	2,192,000.00	4.22
<b>合计</b>	<b>52,000,000.00</b>		<b>100.00</b>	<b>52,000,000.00</b>	<b>100.00</b>

(7) 2023年2月27日定向增发股票

2022年12月28日,经公司2022年召开的第九次临时股东大会决议通过,本公司定向增发股票512.3766万股,公司股份由5200万股增至5712.3766万股,本次认购价格为5.5元/股,认购总金额2818.0713万元,新增的512.3766万元计入股本(其中福州汇鑫一号投资有限合伙企业(有限合伙)新增出资221.8082万元,福州汇鑫二号投资有限合伙企业(有限合伙)新增出资141.4162万元,福州汇鑫三号投资有限合伙企业(有限合伙)新增出资92.0285万元,北京金信润天信息技术股份有限公司新增出资57.1237万元),2,305.6947万元计入资本公积;由北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)对本次增资进行审验,并于2023年1月30日出具了[2023]京会兴验字第79000001号《验资报告》。2023年2月27日,公司依法办理了工商变更登记,本次增资完成后,各股东出资额及持股比例如下:

单位:元

股东名称	认缴出资额	出资方式	认缴持股比例(%)	实际缴纳出资额	实际持股比例(%)
福建省人才开发中心	41,808,000.00	货币资金	73.19	41,808,000.00	73.19
福建华兴新兴创	8,000,000.00	货币资金	14.00	8,000,000.00	14.00



业投资有限公司					
福建省华科创业投资有限公司	2,192,000.00	货币资金	3.84	2,192,000.00	3.84
福州汇鑫一号投资有限合伙企业（有限合伙）	2,218,082.00	货币资金	3.88	2,218,082.00	3.88
福州汇鑫二号投资有限合伙企业（有限合伙）	1,414,162.00	货币资金	2.48	1,414,162.00	2.48
福州汇鑫三号投资有限合伙企业（有限合伙）	920,285.00	货币资金	1.61	920,285.00	1.61
北京信润天信息技术股份有限公司	571,237.00	货币资金	1.00	571,237.00	1.00
<b>合计</b>	<b>57,123,766.00</b>		<b>100.00</b>	<b>57,123,766.00</b>	<b>100.00</b>

本财务报表业经公司全体董事于 2023 年 8 月 31 日批准报出。

### （三）合并财务报表范围

本期纳入合并范围的子公司包括 8 家，具体见本附注“七、在其他主体中的权益”。

## 二、财务报表编制基础

### （一）编制基础

公司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》以及其后颁布及修订的具体会计准则、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（以下简称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制财务报表。

### （二）持续经营

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

## 三、重要会计政策及会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期本公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

### （二）会计期间

本公司自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### （三）营业周期

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。

#### （四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

#### （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### 1、同一控制下企业合并

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。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，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。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司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，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

（1）确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

（2）长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

（3）合并日之前持有的股权投资，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，暂不进行会计处理，直至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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，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应全部结转。

（4）在合并财务报表中的会计处理见本附注三、（六）。

##### 2、非同一控制下企业合并

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。

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：（1）源于合同性权利或其他法定权利；（2）能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

购买方在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，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；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司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，在个别财务报表中，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，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，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应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注三、（六）。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

### 3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

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

#### (六) 合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入

合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值和公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果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。

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

## （七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。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。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，

其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司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：

- 1、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；
- 2、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；
- 3、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- 5、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

#### **（八）现金及现金等价物的确定标准**

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

#### **（九）外币业务和外币报表折算**

##### **1、外币业务折算**

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

##### **2、外币报表折算**

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

#### **（十）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**

本公司于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。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

(2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或(b)虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

## 2、金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司企业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分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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。

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：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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。此类金融资产主要包含货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内到期的债权投资和长期应收款列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的债权投资列报为其他流动资产。

### (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

#### ①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

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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。此类金融资产包括应收款项融资和其他债权投资。自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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(明确作为投资成本部分收回的股利收入除外)计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。此类金融资产列报为其他权益工具投资。

### (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。此类金融资产列报为交易性金融资产，自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的列报为其他非流动金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司可将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，该指定一经作出不得撤销。

## 3、金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证

据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)，按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

### (2) 其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

## 4、金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：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；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。

## 5、财务担保合同

财务担保合同，是指特定债务人到期不能按照债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量，除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外，其余财务担保合同在初始确认后按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额两者孰高者进行后续计量。



## 6、金融资产转移

本公司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，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。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

### （十一）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司以预期信用损失为基础，对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进行减值处理并确认损失准备。

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。

对于租赁应收款、应收款项、合同资产，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产及财务担保合同，本公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只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未显著增加。

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本公司考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估以摊余成本计量金融工具的预期信用损失。

本公司在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

#### 1、信用风险显著增加的判断标准

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

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；

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；

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；

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；

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；

债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

合同付款是否发生逾期超过(含)30日。

## 2、已发生信用减值金融资产的定义

当本公司预期对金融资产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。

## 3、预期信用损失的确定

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；
- 对于合同资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；
- 对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；
- 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

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

## 4、减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

## (十二) 存货

## 1、存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、劳务成本、合同履约成本等。

## 2、取得和发出存货的计价方法

取得存货时，按照成本进行计量；存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时，采用先进先出法计价。

## 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。

### (十三) 合同资产

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三、十一“预期信用损失的确定方法及会计处理方法”。

### (十四) 持有待售资产

#### 1、持有待售的非流动资产或处置组的确认标准

公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，应当将其划分为持有待售类别。

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

## 2、持有待售的非流动资产或处置组的会计处理方法

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

(1) 对于持有待售的固定资产，应当调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

(2) 对于持有待售的联营企业或合营企业的权益性投资，自划分至持有待售之日起，停止按权益法核算。

(3) 对于出售的对子公司的投资将导致本公司丧失对子公司的控制权的，无论出售后本公司是否保留少数股东权益，本公司在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

## 3、不再满足持有待售确认条件时的会计处理

(1) 某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售固定资产确认条件的，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②决定不再出售之日的再收回金额。

(2) 已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，本公司从其被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

## 4、其他持有待售非流动资产的会计处理

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，此处所指其他非流动资产不包括递延所得税资产、职工薪酬形成的资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

## (十五) 长期股权投资

## 1、长期股权投资的分类及其判断依据

### (1) 长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

### (2) 长期股权投资类别的判断依据

①确定对被投资单位控制的依据详见本附注三、(六)；

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A.在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B.参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C.与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D.向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E.向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注三、(七)。

## 2、长期股权投资初始成本的确定

### (1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，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（资本溢价或

股本溢价)；资本公积(资本溢价或股本溢价)不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

合并方或购买方为企业合并而发生的审计、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。

## (2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。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。

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

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

## 3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

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。

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

本公司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；本公司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；本公司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。

本公司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。

本公司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。

本公司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，予以抵销，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，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类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改按权益法核算的当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

本公司因处置部分权益性投资等原因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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，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。

## **（十六）投资性房地产**

### **1、投资性房地产的初始计量**

本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

本公司的投资性房地产按其成本进行初始计量，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

### **2、投资性房地产的后续计量**

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

## **（十七）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。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、运输工具、电子设备、办公家具。

固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

## 2、折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
运输工具	年限平均法	5	5	19.00
电子设备	年限平均法	3	5	31.67
办公家具	年限平均法	5	5	19.00

### （十八）在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

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

### （十九）借款费用

#### 1、借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1） 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（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。

#### 2、借款费用资本化期间

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

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



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

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

### 3、借款费用暂停资本化期间

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

### 4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用及其辅助费，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## （二十）使用权资产

本公司使用权资产类别主要包括房屋及建筑物、机器设备、土地使用权。

本公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产，采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本公司使用的起始日期。

使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

（1）租赁负债的初始计量金额；

（2）在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

（3）本公司发生的初始直接费用；

（4）本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“三、（二十二）长期资产减值”所述，确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

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：

(1) 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

(2) 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。

## **(二十一) 无形资产**

### **1、无形资产的计价方法**

#### **(1) 取得无形资产时按成本进行初始计量**

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

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，其入账价值包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

#### **(2) 后续计量**

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

### **2、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准**

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

### **3、开发阶段支出符合资本化的具体标准**

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

## **(二十二) 长期资产减值**

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，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，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可回收金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

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

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

## **(二十三) 长期待摊费用**

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

## **(二十四) 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服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## （二十五）职工薪酬

职工薪酬是指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。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

### 1、短期薪酬的会计处理方法

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

### 2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

### 3、辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- （1）企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- （2）企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

#### 4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

##### （二十六）租赁负债

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量，采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。

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

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

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

- （1）当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- （2）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。

##### （二十七）预计负债

涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

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，并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；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

##### （1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

## **(2) 重组义务**

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

## **(3) 质量保证及维修**

本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

## **(4) 回购担保**

本公司会为有融资需求的客户向融资机构提供设备回购担保，并根据可能发生的回购担保损失确认预计负债。预计负债时已考虑了本公司历史上实际履行回购担保的比例、履行回购担保后实际发生损失比例等数据、并评估不同客户的支付能力。由于历史数据或评估数据均可能无法反映将来的回购损失情况，这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

# **(二十八) 股份支付**

## **1、股份支付的种类及会计处理**

股份支付是公司为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。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。

### **(1) 以权益结算的股份支付**

股票期权计划为用以换取职工提供服务的权益结算的股份支付，以授予职工的权益工具在授予日的公允价值计量。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

### **(2) 以现金结算的股份支付**

股票增值权计划为以现金结算的股份支付，按照公司承担的以本公司股份数量为基础确定的负债的公允价值计量。该以现金结算的股份支付须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

## **2、权益工具公允价值的确定方法**

对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

## **3、确认可行权权益工具最佳估计的依据**

在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

#### 4、修改和终止股份支付计划的处理

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的公允价值，应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的数量，应将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。

如果按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果以减少股份支付公允价值总额的方式或其他不利于职工的方式修改条款和条件，仍应继续对取得的服务进行会计处理，如同该变更从未发生，除非取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内如果取消了授予的权益工具，对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，将其作为授予权益工具的取消处理。

#### （二十九）优先股与永续债等其他金融工具

公司发行的优先股或永续债根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将其分类为金融负债或权益工具。

优先股或永续债属于金融负债的，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，计入当期损益。

优先股或永续债属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，作为权益的变动处理。对权益工具持有方的分配应作利润分配处理，发放的股票股利不影响所有者权益总额。

与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。交易费用，是指可直接归属于购买、发行或处置优先股或永续债的增量费用。增量费用，是指企业不购买、发行或处置金融工具就不会发生的费用。

发行或取得自身权益工具时发生的交易费用（例如登记费，承销费，法律、会计、评估及其他专业服务费用，印刷成本和印花税等），可直接归属于权益性交易的，从权益中扣减。终止的未完成权益性交易所发生的交易费用计入当期损益。

#### （三十）收入

##### 1、收入确认和计量所采用的会计政策

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；客户能够控制公司履约过程中在建的商品；公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，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。

如果不满足上述条件之一，则公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## 2、本公司的收入主要来源于

(1) 派遣业务。一般情况下，公司与实际用人单位签订用工人员派遣合同，约定用工规则、双方权利义务及结算方式等。并与派遣员工订立劳动合同，将派遣员工派遣至实际用工单位工作，派遣员工的劳动过程由用工单位管理。每月公司根据实际用工单位提供的派遣员工的工资、福利、社会保险费等数据及合同约定的管理费标准，制作业务报表并由用工单位确认后，履行支付派遣员工工资、福利、社会保险等义务。每月末，按照已收或应收客户对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额确认为派遣服务收入。

(2) 外包业务。外包业务具体划分为岗位外包、业务外包和灵活众包。一般情况下，公司与客户签订外包合同，约定外包内容、双方权利义务及结算方式等合同条款。

①岗位外包：一般情况下，客户根据实际工作需求，将部门非核心岗位外包给公司，公司根据岗位职责招聘员工签订劳动合同，派至外包岗位进行工作，根据员工表现情况，按照考核办法，支付员工工资、福利、社会保险等劳动报酬，及根据岗位职责工作实际需要，支付相关差旅、劳保等相关费用。每月末根据岗位外包合同约定的结算标准、外包岗位完成情况及支出情况，按支付给派出人员的相关岗位费用以及附加服务费，经与发包方确认后，全额确认为岗位外包业务收入。

②业务外包：一般情况下，客户根据实际业务需要，将部分业务外包给公司，公司根据业务内容、业务流程、考核办法等，招聘并组织签订劳动合同的员工派至地点完成业务，每月根据与员工签订的劳动合同，按照考核办法，支付员工工资、福利、社会保险等劳动报酬，及根据外包业务运营组织管理的实际需要，支付相关外包业务运营管理费用。由客户对公司实际业务完成情况定期进行考核，按完成业务量及约定结算标准，经与发包方确认后，全额确认为业务外包业务收入；

③灵活众包：公司接受客户委托，利用互联网众包平台，提供相关信息化服务，将客户外包服务需求，以订单、交易的形式在互联网平台上进行众包，由自由职业者进行承揽。客户对自由职业者服务提供的完成或业务完成情况进行验收。公司按照已收或应收客户对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额确认为灵活众包业务收入。

(3) 数字化营销。公司依托于互联网为政府企事业客户构建一个专属的服务平台，为其提供线上的企业弹性福利、健康体检、办公集采、单位团购、饭卡余额转换、激励与认可等服务。由于公司从事交易的身份为代理人，负责提供交易平台及交易结算服务。公司在商品或服务经客户签收，客户取得商品或服务的控制权，且货款已收或预计可以收回后，按照已收或应收客户对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额确认数字化营销服务收入。



### （三十一）合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

#### 1. 取得合同发生的增量成本

为取得合同发生的增量成本，是指企业不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，将其作为合同取得成本确认为一项资产。企业为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出，在发生时计入当期损益，除非这些支出明确由客户承担。

#### 2. 履行合同发生的成本

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围，且同时满足下列条件的，将其作为合同履约成本确认为一项资产：

(1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

(2) 该成本增加了企业未来用于履行（包括持续履行）履约义务的资源；

(3) 该成本预期能够收回。

#### 3. 合同成本摊销和减值

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产(以下简称“与合同成本有关的资产”)采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。合同取得成本确认的资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列第一项减去第二项的差额时，企业对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

(1) 企业因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

(2) 为转让该相关商品或服务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。

### （三十二）政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

#### 1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

#### 2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

(1) 用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

(2) 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

### 3、政策性优惠贷款贴息的会计处理

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有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以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

已确认的政府补助需要退回的，公司在需要退回的当期进行会计处理，即对初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

#### (三十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于某些资产、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。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，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，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，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暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，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。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非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。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当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时，才确认递延所得税资产。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。

除与直接计入其他综合收益或股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所

得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

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。

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

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

### （三十四）租赁

#### 1、租赁的识别

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。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

#### 2、单独租赁的识别

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。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：（1）承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；（2）该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

#### 3、本公司作为承租人

##### （1）租赁和非租赁部分的分拆

合同中同时包含一项或多项租赁和非租赁部分的，本公司将各项单独租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。

##### （2）租赁期的评估

租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。本公司有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本公司有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生本公司可控范围内的重大事件或变化，且影响本公司是否合理确定将行使相应选择权的，本公司对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

##### （3）使用权资产和租赁负债

见“附注三、（二十）”和“附注三、（二十六）”。

##### （4）租赁变更

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

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- ① 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- ② 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本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。

就上述租赁负债调整的影响，本公司区分以下情形进行会计处理：（1）租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司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；（2）其他租赁变更，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

#### （5）短期租赁和低价值资产租赁

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。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁以及低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

### 4、本公司作为出租人

#### （1）租赁和非租赁部分的分拆

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司根据《企业会计准则第 14 号——收入》关于交易价格分摊的规定分摊合同对价，分摊的基础为租赁部分和非租赁部分各自的单独价格。

#### （2）租赁的分类

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

#### （3）作为经营租赁出租人

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入，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。本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用于发生时予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

经营租赁发生变更的，本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的收款额。

#### （4）作为融资租赁出租人

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附注“三、（十）金融工具”及“三、（十一）预期信用损失的确定方法

及会计处理方法”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。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该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。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（十）金融工具”关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

## 5、售后租回交易

本公司按照“附注三、（三十）”评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

### （1）本公司作为卖方及承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，按照本附注“三、（十）金融工具”对该金融负债进行会计处理。

### （2）本公司作为买方及出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“4.本公司作为出租人”的规定对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照本附注“三、（十）金融工具”对该金融资产进行会计处理。

## （三十五）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

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

符合持有待售的资产的会计处理见本附注三、（十四）。

### （三十六）关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

- 1、母公司；
- 2、子公司；
- 3、受同一母公司控制的其他企业；
- 4、实施共同控制的投资方；
- 5、施加重大影响的投资方；
- 6、合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、本公司与所属企业集团的其他成员单位（包括母公司和子公司）的合营企业或联营企业；
- 9、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 10、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- 11、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人（包括但不限于）也属于本公司的关联方：

12、持有本公司 5% 以上股份的企业或者一致行动人；

13、直接或者间接持有本公司 5% 以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；

14、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 11 项情形之一的企业；

15、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 9、12 项情形之一的个人；

16、由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

除上述列示的本公司的关联方之外，下列各方构成关联方：

本公司的合营企业与本公司的其他合营企业或联营企业

### （三十七）其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

#### 重要会计估计和判断

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

**(1) 金融资产的分类**

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的商业模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

**(2) 应收账款预期信用损失的计量**

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

**(3) 递延所得税资产**

在很可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

**(三十八) 重要会计政策、会计估计的变更**

本报告期公司无重要会计政策、会计估计的变更。

**四、税项**

**(一) 主要税种及税率**

本公司本年度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	销售货物、应税劳务收入和应税服务收入（营改增后适用应税劳务收入）	3%、6%、9%、13%
	收入额扣除支付给派遣人员的工资、福利、社保、公积金后的余额（营改增后适用应税劳务收入）	5%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%、5%、1%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
房产税	自用物业的房产税，以房产原值的70%-90%为计税依据	1.2%
	对外租赁物业的房产税，以物业租赁收入为计税依据	12%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%

## （二）税收优惠及批文

根据财政部税务总局公告2022年第13号文，海峡人力云（福州）智能科技有限公司、福建海峡人才金融咨询管理有限公司、江西海峡云智能科技有限公司按《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》的有关规定享受企业所得税优惠政策，即自2022年1月1日至2024年12月31日，对小型微利企业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。

根据财政部税务总局公告2021年第12号文，海峡人力云（福州）智能科技有限公司、福建海峡人才金融咨询管理有限公司、江西海峡云智能科技有限公司按《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》的有关规定享受企业所得税优惠政策，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，在《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。

## 五、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目（包括母公司财务报表主要项目注释）金额单位若未特别注明者均为人民币元；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。

### （一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	147,162,582.77	164,465,637.27
其他货币资金	25,152.42	548,027.66
合计	147,187,735.19	165,013,664.93
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明：公司无抵押、质押或冻结等限制变现或存放在境外、或有潜在回收风险的资金款项。



(二) 应收票据

1、应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据		500,000.00
商业承兑票据		2,365,048.00
小计		2,865,048.00
减：坏账准备		118,252.40
合计		2,746,795.60

2、期末公司无已质押的应收票据

3、期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

4、期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

(三) 应收账款

1、按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内	181,976,542.31
1至2年	6,854,299.13
2至3年	202,139.23
3至4年	0
合计	189,032,980.67
减：坏账准备	9,844,898.78
账面价值	179,188,081.89

## 2、按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	189,032,980.67	100	9,844,898.78	5.21	179,188,081.89	138,581,416.90	100	7,513,921.68	5.42	131,067,495.22
其中：										
账龄组合	189,032,980.67	100	9,844,898.78	5.21	179,188,081.89	138,581,416.90	100	7,513,921.68	5.42	131,067,495.22
合计	189,032,980.67	100	9,844,898.78	5.21	179,188,081.89	138,581,416.90	100	7,513,921.68	5.42	131,067,495.22

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	181,976,542.31	9,098,827.10	5
1-2年	6,854,299.13	685,429.91	10
2-3年	202,139.23	60,641.77	30
3-4年			
4-5年			
合计	189,032,980.67	9,844,898.78	

其中按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

(续)

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	127,917,788.17	6,395,889.41	5.00
1-2年	10,405,281.72	1,040,528.17	10.00
2-3年	258,347.01	77,504.10	30.00
3-4年			50.00
4-5年			80.00
合计	138,581,416.90	7,513,921.68	

### 3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
按组合计提坏账准备	7,513,921.68	2,330,977.10			9,844,898.78
其中：账龄组合	7,513,921.68	2,330,977.10			9,844,898.78
合计	7,513,921.68	2,330,977.10			9,844,898.78

### 4、按欠款方归集的期末余额较大的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
客户一	42,922,980.69	22.71	2,146,149.03
客户二	9,782,033.53	5.17	532,056.81
客户三	9,771,448.51	5.17	519,969.70
客户四	8,412,205.89	4.45	420,610.29
客户五	8,249,063.72	4.36	412,344.94
合计	79,137,732.34	41.86	4,031,130.77

### (四) 预付款项

预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	占总额比例 (%)	金额	占总额比例 (%)
1年以内	3,841,801.31	100	3,861,593.91	99.97
1-2年			1,217.50	0.03
2-3年				
合计	3,841,801.31	100	3,862,811.41	100.00

### (五) 其他应收款

## 1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	92,307,580.93	62,406,110.18
合计	92,307,580.93	62,406,110.18

## 2、其他应收款

### (1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内(含1年)	93,531,906.74
1-2年	3,392,753.86
2-3年	541,343.75
3-4年	
4-5年	
5年以上	
合计	97,466,004.35
减：坏账准备	5,158,423.42
账面价值	92,307,580.93

### (2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金押金	6,392,925.64	5,682,653.03
往来	1,209,244.41	1,796,407.27
个人社保	6,113,646.67	15,890,583.93
备用金		28,000.00
其他	190,138.39	755,489.30
代垫款项	83,560,049.24	41,684,898.13
合计	97,466,004.35	65,838,031.66

### (3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	3,431,921.48			3,431,921.48
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	1,726,501.94			1,726,501.94
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				

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06月30日余额	5,158,423.42			5,158,423.42

#### (4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销 其他变动	
按组合计提坏账准备	3,431,921.48	1,726,501.94			5,158,423.42
其中：账龄组合	3,431,921.48	1,726,501.94			5,158,423.42
合计	3,431,921.48	1,726,501.94			5,158,423.42

#### (5) 按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	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
欠款方一	代垫款项	8,076,951.06	一年以内	8.29	405,155.49
欠款方二	代垫款项	6,852,529.87	一年以内	7.03	342,626.49
欠款方三	代垫款项	4,733,952.48	一年以内	4.86	237,973.07
欠款方四	代垫款项	3,794,102.64	一年以内	3.89	189,736.93
欠款方五	代垫款项	3,338,186.45	一年以内	3.42	166,919.92
合计		26,795,722.50	/	27.49	1,342,411.90

#### (六) 存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
合同履约成本	29,595.82		29,595.82	5,455,272.30		5,455,272.30
合计	29,595.82		29,595.82	5,455,272.30		5,455,272.30

#### (七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	76,421.31	1,442.84
预缴税费	1,159,139.98	56,173.43
合计	1,235,561.29	57,616.27

#### (八) 固定资产

##### 1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	18,032,605.42	18,229,682.67
固定资产清理		
合计	18,032,605.42	18,229,682.67

##### 2、固定资产

项目	房屋及建筑物	运输工具	电子设备	办公家具	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	17,903,983.13	664,383.62	2,596,080.49	643,590.12	21,808,037.36
2.本期增加金额			359,375.63	164,764.97	524,140.60
购置			359,375.63	164,764.97	524,140.60
3.本期减少金额			36,794.00	1,837.61	38,631.61
处置或报废			36,794.00	1,837.61	38,631.61
4.期末余额	17,903,983.13	664,383.62	2,918,662.12	806,517.48	22,293,546.35
二、累计折旧					
1.期初余额	1,346,415.05	186,363.96	1,801,548.05	244,027.63	3,578,354.69
2.本期增加金额	425,183.70	49,420.86	172,705.13	72,571.43	719,881.12
计提	425,183.70	49,421.16	172,705.13	72,571.43	719,881.42
3.本期减少金额			35,549.15	1,745.73	37,294.88
处置或报废			35,549.15	1,745.73	37,294.88
4.期末余额	1,771,598.75	235,784.82	1,938,704.03	314,853.33	4,260,940.93
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
计提					
3.本期减少金额					
处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	16,132,384.38	428,598.80	979,958.09	491,664.15	18,032,605.42
2.期初账面价值	16,557,568.08	478,019.66	794,532.44	399,562.49	18,229,682.67

#### (九) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值：		
1.期初余额	3,686,838.97	3,686,838.97
2.本期增加金额	1,436,512.55	1,436,512.55
新增租赁合同	1,436,512.55	1,436,512.55
3.本期减少金额		
租赁变更		
4.期末余额	5,123,351.52	5,123,351.52
二、累计折旧		
1.期初余额	2,038,476.30	2,038,476.30
2.本期增加金额	718,255.79	718,255.79

项目	房屋及建筑物	合计
计提	718,255.79	718,255.79
3.本期减少金额		
租赁变更		
4. 期末余额	2,756,732.09	2,756,732.09
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
计提		
3.本期减少金额		
租赁变更		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	2,366,619.43	2,366,619.43
2.期初账面价值	1,648,362.67	1,648,362.67

#### (十) 无形资产

项目	软件	计算机软件著作权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	5,407,541.35	8,386.79	5,415,928.14
2.本期增加金额	25,330.00	1,262.14	26,592.14
购置	25,330.00	1,262.14	26,592.14
3.本期减少金额			
处置			
4.期末余额	5,432,871.35	9,648.93	5,442,520.28
二、累计摊销			
1.期初余额	1,539,618.25	1,658.02	1,541,276.27
2.本期增加金额	295,547.54	554.74	296,102.28
计提	295,547.54	554.74	296,102.28
3.本期减少金额			
处置			
4.期末余额	1,835,165.79	2,212.76	1,837,378.55
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
计提			
3.本期减少金额			
处置			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	3,597,705.56	7,436.17	3,605,141.73
2.期初账面价值	3,867,923.10	6,728.77	3,874,651.87

#### (十一) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
海峡人力信息化系统部署云设	715,192.44	1,167,259.42	229,229.88		1,653,221.98



项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
备服务费用					
办公场所装修工程	354,057.66		55,903.86		298,153.80
在线客服软件	10,270.12		3,851.34		6,418.78
17楼办公装修	134,821.23		83,627.76		51,193.47
ISO五体系初次认证费用	45,911.92		11,478.00		34,433.92
CMMI三级软件成熟度认证服务	95,792.88		23,948.22		71,844.66
网易七鱼在线客服系统坐席	26,531.18		5,135.04		21,396.14
认证咨询服务费	103,775.62		23,948.22		79,827.40
厦门办公装修费用	206,530.14		34,421.70		172,108.44
办公场地装修费		38,340.13	2,499.54		35,840.59
办公场地装修费	58,772.30		27,125.64		31,646.66
福清运营中心办公场所装修	35,113.25		6,796.14		28,317.11
合计	1,786,768.74	1,205,599.55	507,965.34	0.00	2,484,402.95

## (十二) 递延所得税资产/递延所得税负债

### 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
预期信用减值损失	15,003,322.20	3,720,319.31	11,064,095.56	2,735,494.64
合计	15,003,322.20	3,720,319.31	11,064,095.56	2,735,494.64

## (十三) 其他非流动资产

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
用友NCC升级改造项目预付款	405,000.00		405,000.00	405,000.00		405,000.00
OA线上系统预付款	39,740.00		39,740.00	39,740.00		39,740.00
汇联易线上报销系统预付款	222,400.00		222,400.00	139,000.00		139,000.00
福建慧合胜企业管理有限公司预付款	80,000.00		80,000.00			
合计	747,140.00	0.00	747,140.00	583,740.00		583,740.00

## (十四) 短期借款

借款类别	期末余额	期初余额
保证借款	65,000,000.00	22,700,000.00
应计利息	45,420.55	14,805.86
合计	65,045,420.55	22,714,805.86

## (十五) 应付账款

### 1、按账龄列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内	91,766.00	1,542,916.51
1-2年	690,744.23	690,744.23
2-3年	80,670.30	80,670.30

3-4年		
合计	863,180.53	2,314,331.04

## 2、按项目列示

项目	期末余额	期初余额
设备款	480,963.11	540,188.71
外包运营费	382,217.42	1,774,142.33
合计	863,180.53	2,314,331.04

### (十六) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
收到服务费	9,653,279.74	11,839,923.54
收到货款		
合计	9,653,279.74	11,839,923.54

### (十七) 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	71,473,551.84	1,258,127,938.70	1,276,318,368.11	53,283,122.43
二、离职后福利-设定提存计划	1,234,679.53	122,361,462.93	121,475,698.67	2,120,443.79
三、辞退福利	0	38,652.43	38,652.43	0
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
合计	72,708,231.37	1,380,528,054.06	1,397,832,719.21	55,403,566.22

#### 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	31,228,806.89	1,033,945,962.48	1,059,758,331.16	5,416,438.21
二、职工福利费	19,709,287.38	73,850,554.64	65,660,439.64	27,899,402.38
三、社会保险费	4,154,737.54	67,856,567.31	68,220,752.20	3,790,552.65
其中：医疗保险费	3,450,616.53	61,368,335.74	61,542,531.60	3,276,420.67
工伤保险费	260,209.91	3,151,517.30	3,203,862.10	207,865.11
生育保险费	443,911.10	3,336,714.27	3,474,358.50	306,266.87
四、住房公积金	3,525,100.53	74,410,910.42	74,703,936.23	3,232,074.72
五、工会经费和职工教育经费	12,855,619.50	8,063,943.85	7,974,908.88	12,944,654.47
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合计	71,473,551.84	1,258,127,938.70	1,276,318,368.11	53,283,122.43

#### 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	1,041,674.25	117,738,297.29	116,880,610.45	1,899,361.09
2.失业保险费	193,005.28	4,623,165.64	4,595,088.22	221,082.70
3.企业年金缴费				
合计	1,234,679.53	122,361,462.93	121,475,698.67	2,120,443.79

(十八) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	22,938,301.29	20,554,232.12
企业所得税	7,886,032.13	10,157,122.85
个人所得税	2,053,608.66	5,105,975.76
城市维护建设税	941,010.41	1,200,111.04
教育费附加	497,951.74	591,955.39
地方教育费附加	331,871.15	467,047.98
房产税	77,662.31	75,228.07
土地使用税		2,434.25
印花税	11,690.21	1,575.52
残疾人保障金	2,562,534.31	1,879,315.84
其他税费		
合计	37,300,662.21	40,034,998.82

(十九) 其他应付款

1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	71,417,966.85	81,505,313.62
合计	71,417,966.85	81,505,313.62

2、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
保证金	1,597,603.43	251,018.11
个人社保款	48,679,426.95	72,246,690.67
佣金		288,647.49
其他	528,453.19	288,063.08
代垫款项	15,392,706.24	8,160,171.80
外包运营费	4,876,777.04	270,722.47
应付股利	343,000.00	
合计	71,417,966.85	81,505,313.62

按款项性质列示其他应付款

(二十) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款		
一年内到期的租赁负债	1,733,293.22	1,197,835.04
合计	1,733,293.22	1,197,835.04

(二十一) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	579,196.77	1,707,721.36
合计	579,196.77	1,707,721.36

## (二十二) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	2,970,434.71	1,740,233.58
减：一年内到期的租赁负债（附注五、（十九））	1,733,293.22	1,197,835.04
合计	1,237,141.49	542,398.54

## (二十三) 长期应付款

### 1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
专项应付款	5,131,033.08	5,604,975.86
合计	5,131,033.08	5,604,975.86

### 2、专项应付款

#### 按款项性质列示专项应付款

项目	期末余额	期初余额
稳岗专项资金	5,131,033.08	5,604,975.86
合计	5,131,033.08	5,604,975.86

## (二十四) 预计负债

项目	期末余额	期初余额
未决诉讼		62,825.21
合计		62,825.21

## (二十五) 股本

项目	期初余额	本次变动增减（+、—）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
总股本	52,000,000.00	5,123,766.00				57,123,766.00	57,123,766.00

注：本公司发行股份总计 5712.3766 万股。

## (二十六) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	27,766,008.56	23,056,947.00		50,822,955.56
合计	27,766,008.56	23,056,947.00		50,822,955.56

## (二十七) 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	12,953,733.29			12,953,733.29
合计	12,953,733.29			12,953,733.29

## (二十八) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	61,218,970.15	51,215,590.04
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	61,218,970.15	51,215,590.04

项目	本期	上期
加：本期归属于母公司所有者的净利润	15,872,189.01	12,118,367.29
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付投资者股利	343,000.00	
转作资本（或股本）的投资者股利		
期末未分配利润	76,748,159.16	63,333,957.33

## （二十九）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	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	1,612,491,634.86	1,558,662,971.16	1,383,615,553.16	1,346,762,383.11
其他业务	42,077.06			
合计	1,612,533,711.92	1,558,662,971.16	1,383,615,553.16	1,346,762,383.11

### 2、主营业务（分行业）

行业名称	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
人力资源行业	1,612,533,711.92	1,558,662,971.16	1,383,615,553.16	1,346,762,383.11
合计	1,612,533,711.92	1,558,662,971.16	1,383,615,553.16	1,346,762,383.11

### 3、主营业务（分产品）

产品类别	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
派遣业务	11,345,030.83	67,864.51	9,322,461.92	104,624.37
外包业务	1,598,649,024.38	1,558,543,839.40	1,373,109,123.49	1,346,622,727.18
数字化营销	2,497,579.65	51,267.25	1,183,967.75	35,031.56
合计	1,612,491,634.86	1,558,662,971.16	1,383,615,553.16	1,346,762,383.11

## （三十）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	6,265,266.21	4,221,665.68
教育费附加	3,200,299.82	2,164,209.34
地方教育费附加	2,060,810.35	1,442,825.20
印花税及其它税	569,424.21	192,588.86
合计	12,095,800.59	8,021,289.08

## （三十一）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	602,082.79	122,251.22
招聘费用	89,291.84	96,235.27
宣传广告费	95,987.53	9,737.00
业务招待费		3,428.60
交通费	58,815.58	44,818.82

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	90,525.16	37,159.77
差旅费	601,645.58	141,821.14
邮电费	327,338.08	230,509.08
长期待摊费用摊销	238,216.26	159,482.01
促销费用	1,829,477.14	
其他费用		305.01
合计	3,933,379.96	845,747.92

### (三十二) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	15,578,920.63	8,438,869.25
办公费	178,444.05	245,344.08
固定资产折旧	719,881.12	526,677.08
使用权资产折旧	718,255.79	605,284.32
无形资产摊销	296,102.28	265,764.55
长期待摊费用摊销	269,749.08	127,107.84
场租费	383,120.88	144,329.47
水电费	488,238.65	152,599.84
中介费	620,007.78	886,847.30
修缮费	878.00	18,573.00
建党经费	3,900.00	29,728.26
其他费用	91,190.75	12,182.08
合计	19,348,689.01	11,453,307.07

### (三十三) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工工资	1,393,111.35	1,007,780.03
工会经费	15,246.92	
合计	1,408,358.27	1,007,780.03

### (三十四) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,022,558.17	430,656.66
租赁负债利息费用	22,178.83	13,522.10
减：利息收入	441,996.96	471,269.64
手续费	115,367.55	102,260.71
合计	718,107.59	75,169.83

### (三十五) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
稳岗补贴		831,495.74	与收益相关
税费返还	8,168,478.44	719,144.59	与收益相关
政府补助	4,044,861.00	2,339,298.39	与收益相关
税收优惠	981,633.32	577,952.47	与收益相关
其他		25,931.37	与收益相关

合计	13,194,972.76	4,493,822.56	与收益相关
----	---------------	--------------	-------

#### (三十六) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-3,939,226.64	-3,441,831.31
二、其他		
合计	-3,939,226.64	-3,441,831.31

注：损失以负数列示，损失转回以正数列示。

#### (三十七) 资产处置收益

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置损失	-1,336.73	
固定资产处置收益		10,024.08
合计	-1,336.73	10,024.08

注：损失以负数列示。

#### (三十八) 营业外收入

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
赔偿款		280,901.10	
其他	4,536.65	13,122.39	4,536.65
合计	4,536.65	294,023.49	4,536.65

#### (三十九) 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
罚款与滞纳金	59,611.15	17.51	59,611.15
公益性捐赠支出	2,000.00	2,000.00	2,000.00
赔偿款	33,629.00	280,901.10	33,629.00
其他	33,269.79	1.89	33,269.79
合计	128,509.94	282,920.50	128,509.94

#### (四十) 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	7,202,203.71	5,265,085.03
递延所得税费用的变动	-1,014,387.64	-860,457.88
合计	6,187,816.07	4,404,627.15

##### 2、所得税费用表

项目	本期发生额
利润总额	25,496,841.44
按法定/适用税率计算的所得税费用	6,374,210.36
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	-186,394.29
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	

项目	本期发生额
所得税费用	6,187,816.07

(四十一) 持续经营净利润及终止经营净利润

项目	本期发生额	上期发生额
持续经营净利润	19,309,025.37	12,118,367.29
终止经营净利润		
合计	19,309,025.37	12,118,367.29

(四十二) 现金流量表项目

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	441,996.96	471,269.64
政府补助	12,795,452.31	3,774,677.97
往来款	12,437,499.72	5,546,534.86
代收款	1,993,383,104.64	1,102,105,854.38
营业收入	4,513.05	
合计	2,019,062,566.68	1,111,898,336.85

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
银行手续费	115,787.16	96,676.79
营业外支出	34,393.66	114,724.69
费用支出	5,334,645.72	1,332,995.72
往来款	14,810,627.06	13,105,067.41
代付款	1,994,909,273.41	1,134,349,896.62
合计	2,015,204,727.01	1,148,999,361.23

(四十三) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料表

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	19,309,025.37	12,118,367.29
加: 信用减值准备	3,939,226.64	3,441,831.31
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	719,881.12	526,677.08
使用权资产折旧	718,255.79	605,284.32
无形资产摊销	296,102.28	265,764.55
长期待摊费用摊销	507,965.34	286,589.85
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)	1,336.73	-10,024.08
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)	718,107.59	75,169.83
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-984,824.67	-860,457.88
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		



补充资料	本期金额	上期金额
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）	-74,843,496.76	-69,798,842.18
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-35,858,576.18	-26,182,381.79
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-85,476,996.75	-79,532,021.70
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	147,187,735.19	89,433,821.75
减：现金的期初余额	165,013,664.93	171,458,657.30
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	-17,825,929.74	-82,024,835.55

## 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	147,187,735.19	165,013,664.93
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	147,162,582.77	164,465,637.27
可随时用于支付的其他货币资金	25,152.42	548,027.66
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	147,187,735.19	165,013,664.93
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## （四十四）政府补助

### 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
税费返还	8,168,478.44	其他收益	8,168,478.44
政府补助	4,044,861.00	其他收益	4,044,861.00
税收优惠	981,633.32	其他收益	981,633.32
合计	13,194,972.76		13,194,972.76

## 六、合并范围的变更

### （一）合并主体情况

合并主体名称	是否参并主体	
	2023年上半年	2022年上半年
福建海峡人力资源股份有限公司	是	是

合并主体名称	是否参并主体	
	2023 年上半年	2022 年上半年
福建海峡人力资源股份有限公司龙岩分公司	是	是
福建海峡人力资源股份有限公司宁德分公司	是	是
福建海峡人力资源股份有限公司莆田分公司	是	是
福建海峡人力资源股份有限公司三明分公司	是	是
福建海峡人力资源股份有限公司泉州分公司	是	是
福建海峡人力资源股份有限公司漳州分公司	是	是
福建海峡人力资源股份有限公司福州分公司	是	是
福建海峡人力资源股份有限公司厦门分公司	是	是
福建海峡人力资源股份有限公司福鼎分公司	是	是
福建海峡人力资源股份有限公司平潭分公司	是	是
福建海峡人力资源股份有限公司南平分公司	是	是
福建海峡人力资源股份有限公司晋江分公司	是	是
福建海峡人力资源股份有限公司德化分公司	是	是
福建海峡人力资源股份有限公司云南分公司	是	是
福建海峡人力资源股份有限公司永春分公司	是	是
福建海峡人力资源股份有限公司湖北分公司	是	否
福建海峡人力资源股份有限公司南昌分公司	是	否
福建海峡人力资源股份有限公司泉州泉港分公司	是	否
福建海峡人力资源股份有限公司深圳分公司	是	否
福建海峡企业管理服务有限公司	是	是
福建海峡企业管理服务有限公司龙岩分公司	是	是
福建海峡企业管理服务有限公司宁德分公司	是	是
福建海峡企业管理服务有限公司莆田分公司	是	是
福建海峡企业管理服务有限公司三明分公司	是	是
福建海峡企业管理服务有限公司泉州分公司	是	是
福建海峡企业管理服务有限公司漳州分公司	是	是
福建海峡企业管理服务有限公司南平分公司	是	是
福建海峡企业管理服务有限公司厦门分公司	是	是
福建海峡企业管理服务有限公司晋江分公司	是	是
福建海峡企业管理服务有限公司云南分公司	是	是
福建海峡企业管理服务有限公司同安分公司	是	是
福建海峡企业管理服务有限公司泉州第二分公司	是	是
福建海峡企业管理服务有限公司曲靖分公司	是	是
福建海峡企业管理服务有限公司广东分公司	是	是
福建海峡企业管理服务有限公司海南分公司	是	否
福建海峡企业管理服务有限公司广西分公司	是	是
福建海峡企业管理服务有限公司深圳分公司	是	否
福建海峡企业管理服务有限公司楚雄双柏分公司	是	否
福建海峡企业管理服务有限公司南昌分公司	是	否
福建海峡企业管理服务有限公司湖北分公司	是	否
江西海峡云智能科技有限公司	是	是
福建海峡人才金融咨询管理有限公司	是	是
福州海峡人才服务有限公司	是	是
海峡人力云（浙江）智能科技有限公司	是	是
海峡人力云（浙江）智能科技有限公司厦门分公司	否	是
海峡人力云（浙江）智能科技有限公司江西分公司	是	是
海峡人力云（福建）智能科技有限公司	是	是

合并主体名称	是否参并主体	
	2023 年上半年	2022 年上半年
海峡人力云（福建）智能科技有限公司同安分公司	是	是
海峡人力云（厦门）智能科技有限公司	否	是
福建海峡人力云企业管理服务有限公司	是	是
福建海峡人力云企业管理服务有限公司龙岩分公司	是	是
福建海峡人力云企业管理服务有限公司南平分公司	是	是
福建海峡人力云企业管理服务有限公司宁德分公司	是	是
福建海峡人力云企业管理服务有限公司莆田分公司	是	是
福建海峡人力云企业管理服务有限公司泉州分公司	是	是
福建海峡人力云企业管理服务有限公司三明分公司	是	是
福建海峡人力云企业管理服务有限公司厦门分公司	是	是
福建海峡人力云企业管理服务有限公司漳州分公司	是	是
福建海峡人力云企业管理服务有限公司福州分公司	是	是
福建海峡人力云企业管理服务有限公司云南分公司	是	是
海峡数字科技（福建）有限公司	是	否
海峡数字信息技术(福州)有限公司	是	否
海峡数字软件科技（福州）有限公司	是	否
海峡数字网络技术（福州）有限公司	是	否
江西海峡云智能科技有限公司广东分公司	是	是
海峡人力资源（厦门）有限公司	是	是
海峡人力云（泉州）智能科技有限公司	是	是
好福兜（福建）电子商务有限公司	是	是
好福兜（福州）电子商务有限公司	是	否
好福兜（宁夏）供应链有限公司	是	否
好福兜（福建）供应链有限公司	是	否
好福兜(福州)文化传媒有限公司	是	否
福州长乐海峡人力云智能科技有限公司	是	是
福建海峡人力云企业管理服务有限公司楚雄分公司	是	是
海峡人力云（福州）智能科技有限公司	是	是
福建海峡企业管理服务有限公司江门分公司	是	否
福建海峡企业管理服务有限公司珠海分公司	是	否
福建海峡企业管理服务有限公司铜川分公司	是	否
福建海峡企业管理服务有限公司榆林分公司	是	否
福建海峡企业管理服务有限公司贵阳分公司	是	否
福建海峡企业管理服务有限公司福清分公司	是	否
福建海峡企业管理服务有限公司上海分公司	是	否
福建海峡人力资源股份有限公司上海分公司	是	否
福建海峡企业管理服务有限公司宜春分公司	是	否
福建海峡企业管理服务有限公司银川分公司	是	否
福建海峡企业管理服务有限公司合肥分公司	是	否

## （二）非同一控制下企业合并

本期未发生非同一控制下企业合并。

## （三）同一控制下企业合并

本期未发生同一控制下企业合并。

## （四）其他原因的合并范围变动

本期未发生其他原因的合并范围变动。

## 七、在其他主体中的权益

### (一) 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	
福建海峡企业管理服务有限公司	中国	福州	人力资源	100.00		设立
福建海峡人才金融咨询管理有限公司	中国	泉州	人力资源	100.00		设立
福州海峡人才服务有限公司	中国	福州	人力资源	100.00		受让
海峡人力云(浙江)智能科技有限公司	中国	浙江	软件和信息技术服务	100.00		设立
海峡人力云(福建)智能科技有限公司	中国	福州	人力资源	100.00		设立
江西海峡云智能科技有限公司	中国	江西	人力资源	100.00		设立
海峡人力资源(厦门)有限公司	中国	厦门	人力资源	100.00		设立
海峡数字科技(福建)有限公司	中国	福州	软件和信息技术服务	51.00		设立

### (二) 在合营企业、联营企业中的权益

无。

## 八、关联方及关联交易

### (一) 本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	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(%)
福建省人才发展集团有限公司	福州	商务服务业	5712.3766万元	73.19	73.19

本企业最终控制方是中国海峡人才市场。

### (二) 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七、(一)。

### (三) 本企业合营和联营企业情况

无。

### (四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
福建省人才发展集团有限公司	控股股东, 持股比例为 73.19%
中国海峡人才市场(含各工作部)	最终控制人
福建华兴新兴创业投资有限公司	公司股东, 持股比例为 14.00%
福建海峡人才网络资讯有限公司	同一最终控制人
福建省海外人才中心	同一最终控制人
福建省人才培训测评中心	同一最终控制人

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
中国海峡人才市场人力资源研究所	同一最终控制人
福建省企业经营管理者评价推荐中心	同一最终控制人
福建省海峡人才报社有限责任公司	同一最终控制人
福建省人力资源服务行业协会	同一最终控制人
福建海峡职业技术人才服务中心	同一最终控制人
晋江市海峡人才服务有限公司	同一最终控制人
福建省人才资信认证中心	同一最终控制人
平潭海峡人力资源服务有限公司	同一最终控制人
福建省国际信息咨询服务公司	同一最终控制人
福建省中海智创职业培训学校	同一最终控制人
福建省华科创业投资有限公司	持有公司 3.84% 股份, 公司董事陈平兼任该公司执行董事兼总经理
福州众城投资有限公司 (原: 福州众城财富投资管理有限公司)	公司董事陈平兼任该公司董事
福建省创新创业投资管理有限公司	公司董事陈平兼任该公司副总经理
董事、监事、高管	—
海峡(福建)人力资源服务产业园发展有限公司	同一最终控制人
厦门市海峡人才开发服务有限公司	同一最终控制人
薇链信息技术有限公司	控股子公司海峡数字科技(福建)有限公司的股东, 占比 49%
福州汇鑫一号投资合伙企业(有限合伙)	公司股东, 持股比例为 3.88%
福州汇鑫二号投资合伙企业(有限合伙)	公司股东, 持股比例为 2.48%
福州汇鑫三号投资合伙企业(有限合伙)	公司股东, 持股比例为 1.61%

## (五) 关联交易情况

### 1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### (1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
福建海峡人才网络资讯有限公司	委托招聘	131,132.05	165,169.82
中国海峡人才市场(各工作部)	委托招聘		53,301.64
福建省海峡人才报社有限责任公司	宣传服务	3,900.00	
福建省人才培训测评中心	考试培训	83,045.52	
福建省企业经营管理者评价推荐中心	考务费	2,432.00	
中国海峡人才市场(各工作部)	水电费		2,952.97
福建省人力资源服务行业协会	会费	8,000.00	
晋江市海峡人才服务有限公司	招聘费	9,200.00	

关联方	服务内容	本期发生额	上期发生额
福建海峡人才网络资讯有限公司	灵活众包	1,231.15	8,188.68
福建海峡人才网络资讯有限公司	数字化营销	232.66	
福建海峡职业技术人才服务中心	灵活众包	628.86	

福建省创新创业投资管理有限公司	派遣代理	2,766.84	2,789.70
福建省人才培训测评中心	灵活众包	2,163.51	
福建省人才培训测评中心	数字化营销	6,875.46	783.42
福建省人才培训测评中心	业务外包	1,459,512.70	
晋江市海峡人才服务有限公司	派遣代理	142.85	28.57
厦门市海峡人才开发服务有限公司	派遣代理	1,238.09	
厦门市海峡人才开发服务有限公司	数字化营销	4.61	
中国海峡人才市场	灵活众包	7,894.63	27,261.84
中国海峡人才市场	派遣代理	19,126.97	26,322.46
中国海峡人才市场	数字化营销	66,364.39	567.46
中国海峡人才市场	业务外包	2,685,930.07	

(2) 出售商品/提供劳务情况表

2、关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

3、关联租赁情况

本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
福建省人才发展集团有限公司	办公场所租赁	447,684.72	469,375.97
平潭海峡人力资源服务有限公司	办公场所租赁		8,000.00
中国海峡人才市场厦门工作部	办公场所租赁		60,000.00
中国海峡人才市场晋江工作部	办公场所租赁	16,803.72	
中国海峡人才市场泉州工作部	办公场所租赁	67,369.50	67,369.51

4、关联方担保情况

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
福建海峡人力资源股份有限公司	海峡人力云（浙江）智能科技有限公司	26,100,000.00	2022-9-23	2026-5-25	否
福建海峡人力资源股份有限公司	福建海峡企业管理服务有限公司	38,900,000.00	2022-8-15	2026-6-29	否

担保金额按本金列示。

5、关联方资金拆借

无。

6、关联方资产转让、债务重组情况

无

7、其他关联交易

(1) 代收代付水电费

关联方	本期发生额	上期发生额
中国海峡人才市场宁德工作部	1,627.10	1,237.09

(2) 无偿使用关联方资产

无。

## (六) 关联方应收应付款项

### 1、应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	中国海峡人才市场	33,365.38	156,938.44
其他应付款	福建省人才开发中心		432,000.00
其他应付款	福建省创新创业投资管理有限公司	553.34	4,179.42
其他应付款	福建海峡人才网络资讯有限公司	7,200.00	1,671.84
其他应付款	中国海峡人才市场宁德工作部	5,823.67	
其他应付款	福建省人才开发中心莆田分部		1,967.59
其他应付款	中国海峡人才市场安溪工作部	3,351.06	1,679.65
其他应付款	中国海峡人才市场惠安工作部		538.34
其他应付款	中国海峡人才市场将乐工作部		1,200.00
其他应付款	中国海峡人才市场南安工作部	1,022.25	3,546.13
其他应付款	中国海峡人才市场南平工作部		649.29
其他应付款	中国海峡人才市场莆田工作部	8,417.74	2,253.22
其他应付款	中国海峡人才市场泉港工作部	2,951.00	2,314.09
其他应付款	中国海峡人才市场泉州工作部	14,911.54	11,476.16
其他应付款	中国海峡人才市场永春工作部	3,070.43	2,296.46
其他应付款	中国海峡人才市场漳州工作部		6,500.00
其他应付款	晋江市海峡人才服务有限公司	1,751.00	
其他应付款	中国海峡人才市场福州工作部	16,800.00	
其他应付款	中国海峡人才市场厦门工作部	60,000.00	
其他应付款	福建省人才培训测评中心	190,372.24	542.00

### 2、应收项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应收账款	中国海峡人才市场尤溪工作部	120,879.74	60,439.92
应收账款	中国海峡人才市场	992,550.83	
应收账款	中国海峡人才市场莆田工作部	31,922.19	
应收账款	中国海峡人才市场三明工作部	12,520.38	
应收账款	福建省人才培训测评中心	15,990.86	46,944.91
其他应收款	中国海峡人才市场厦门工作部	397,357.31	135,970.18
其他应收款	福建省企业经营者评价推荐中心	137.66	
其他应收款	厦门市海峡人才开发服务有限公司	122,012.78	
其他应收款	中国海峡人才市场工会委员会	12,000.00	
其他应收款	中国海峡人才市场机关工会委员会	528,450.10	
其他应收款	中国海峡人才市场三明工作部	172,697.10	
其他应收款	中国海峡人才市场尤溪工作部	3,985.00	
其他应收款	中国海峡人才市场惠安工作部	7,937.61	
其他应收款	中国海峡人才市场将乐工作部	1,079.00	

## 九、承诺及或有事项

### (一) 或有事项

资产负债表日存在的重要或有事项

原告	被告	案由	受理机构	标的额 (元)	案件进展情况
林连珠	福建省海峡企业管理服务有限公司漳州分公司、福建漳浦农村商业银行股份有限公司	劳动争议	漳浦县人民法院	24000.00	2023年3月30日，林连珠提起诉讼，要求依法判决双方存在26年的全日制劳动合同关系，被告支付24000元经济损失。
魏如堂	福建海峡企业管理服务有限公司宁德分公司、福建省信息技术发展有限公司宁德分公司、徐春霞	机动车胶东事故责任纠纷	寿宁县人民法院	178799.00	2023年3月21日，魏如堂跟提起诉讼，要求被告支付误工费、住院期间伙食费、护理费、营养费、残疾赔偿金、精神损失、鉴定费共计178799元。
张煌	福建海峡人力资源股份有限公司、福建广电网络集团股份有限公司福州分公司	劳动争议	福建省劳动人事争议仲裁委员会	13377.43	2023年5月26日，申请人提起仲裁，要求被告被申请人支付2022年2月9日至2022年4月30日工资及违法解除赔偿金、福利待遇共计13377.43元。
邓素梅	福建海峡人力资源股份有限公司三明分公司、中国平安财产保险股份有限公司三明中心支公司	劳动争议	永安市劳动人事争议仲裁委员会	9900.48	2023年5月30日，申请人提起仲裁，要求被告被申请人支付未依法缴纳社会保险造成的基础养老金损失、挂钩调整基本养老金损失、医疗保险损失、挂钩调整基本养老金后理疗保险损失共计9900.48元。
林晓彬	福建海峡企业管理服务有限公司广东分公司、福建海峡企业管理服	劳动争议	广州市黄埔区劳动人事争议仲裁委员会	580911.98	2023年5月15日，申请人提起仲裁，要求被告被申请人支付违法用工经济损失、加班工资、2023年未休年休假工资、未签订劳动合同工资差额、2022年年年终奖、精神损失费、2023年4月、5月及6月工资差额、经济补偿金，并开具离职证明，以上金额共计580911.98元



原告	被告	案由	受理机构	标的额 (元)	案件进展情况
	务有限公司云南分公司、福建海峡企业管理服务有限公司、云南云电同方科技有限公司广州分公司、云南云电同方科技有限公司				
周邦慧	福建海峡人力资源股份有限公司、华夏银行股份有限公司福州分行	劳动争议	龙岩市劳动人事争议仲裁委员会	10000.00	2023年6月28日，申请人提起仲裁，请求被申请人支付2023年5月5日至2023年5月31日期间绩效10000元。
陈政宇	海峡人力云（福州）智能科技有限公司	劳动争议	慈溪市劳动人事争议仲裁委员会	3226.00	2023年5月27日，申请人提起仲裁，请求被申请人支付2023年5月4日至2023年5月26日期间无未签订劳动合同的双倍工资差额3226元；确认双方存在事实劳动关系。
陈宁生	福建海峡企业管理服务有限公司泉州分公司	劳动争议	南安市劳动人事争议仲裁委员会	257636.00	2023年6月28日，申请人提起仲裁，请求裁决解除双方劳动关系，被申请人支付住院伙食补助费、护理费、停工留薪工资、交通费、一次性伤残补助金、一次性医疗补助金、一次性就业补助金共计257636元。
林彩玉	融通人力资源开发有限公司	劳动争议	南宁市劳动人事争议仲裁委		2023年4月7日，申请人提起仲裁，请求裁决融通地产物业管理有限公司广西分公司继续履行申请人与融通人力资源开发有

原告	被告	案由	受理机构	标的额 (元)	案件进展情况
	福州分公司、融通地 产物业管理有限公司 广西分公司、福建 海峡企业管理服务 有限公司 广西分公司		员会		限公司福州分公司于 2022 年 9 月 1 日签订的 劳动合同；三被申请人以申请人 6050 元 /月为基数，赔偿申请人从 2023 年 3 月 1 日 开始至申请人恢复工作之日止的期间所受 到的经济损失。
李辉	福建海峡 人力资源 股份有限 公司平潭 分公司、平 潭综合实 验区招商 与产业促 进中心	劳动争 议	平潭综合 实验区劳 动人事争 议仲裁委 员会	83333.33	2021 年 1 月 12 日，李辉向平潭综合试验 区仲裁委提起仲裁申请，要求被申请人支 付 20 个月的经济补偿金 83333.33 元。  2022 年 2 月 11 日，仲裁庭发出决定书， 中止审理（申请人涉嫌挪用公款犯罪的审 理结果将作为仲裁审理的重要依据）。  2023 年 3 月 6 日，恢复审理。
蔡恒文	福建 海峡人力 资源股份 有限公司、 中国水利 水电第十 六局工程 局有限公 司	劳动争 议	福州市鼓 楼法院	24228.48	2022 年 7 月 20 日，申请人向仲裁院请求 被申请人向其支付 2014 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日工资差额及 2018 年至 2022 年度的高温补贴共计 24228.48 元。福建省 劳动人事争议仲裁委员会因本案需要以其他 案件的审理结果为依据，且其他案件未审 结并生效，决定中止审理。恢复审理后， 2023 年 3 月 13 日，仲裁庭裁决：驳回申 请人要求支付 2018 年至 2022 年高温补贴 的仲裁请求。并决定：申请人要求支付 2014 年 1 月至 2017 年 12 月工资差的仲裁请求， 不予处理。2023 年 3 月 23 日，蔡恒文不 服，向鼓楼法院起诉。
李福顺、 方宝红、 蔡晓红	被告：漳州 高新技术 产业开发 区社会事 业管理局； 第三人：福 建海峡人 力资源股 份有限公	行政 诉讼	漳州市漳 浦县人民 法院、漳 州市中级 人民法院		2022 年 12 月 9 日，原告提起诉讼，要求判 决撤销被告做出的漳州市（高新区）不认 定工伤【2022】2 号《不予认定工伤决定书》， 责令被告重新作出工伤认定的决定。2023 年 4 月 26 日，法院判决驳回原告诉讼请求。 原告不服，向漳州市中院提出上诉。

原告	被告	案由	受理机构	标的额 (元)	案件进展情况
	司漳州分公司、中国人寿财产保险股份有限公司漳州市中心支公司				

(二) 除(一)外, 无需披露的其他重要的承诺及或有事项。

#### 十、资产负债表日后事项

截止本财务报表批准报出日, 资产负债日后新增诉讼事项如下:

原告	被告	案由	受理法院	标的额 (元)	案件进展情况
饶宗峰	福建海峡企业管理服务有限公司	劳动争议	福州市劳动人事争议仲裁委员会	459568.00	2023年7月5日, 申请人提起仲裁, 请求裁决双方劳动合同于2023年6月29日终止, 被申请人支付工伤保险待遇共计459568元。2023年8月4日, 双方达成调解: 海峡企管向申请人支付各项工伤待遇共计155611.7元。
潘俊达	福州长乐海峡人力云智能科技有限公司、库迪咖啡(杭州)有限公司	劳动争议	温州市瓯海区人民法院	64463.39	2023年7月17日, 申请人提起诉讼, 请求判决原告与海峡公司的劳动合同无效, 原告与库迪公司存在事实劳动关系, 判决库迪咖啡支付原告二倍工资差额、补偿金、六月工资及六月报销款项共计64463.39元。
蔡志超	江西海峡云智能科技有限公司	劳动争议	广州市劳动人事争议仲裁委员会	40853.60	2023年7月13日, 申请人提起仲裁, 请求裁决被申请人支付2022年3月至2022年9月被克扣工资及经济补偿共计40853.6元。
林文连	福建海峡企业管理服务有限公司莆田分公司	劳动争议	秀屿区劳动人事争议仲裁委员会	949173.67	2023年8月1日, 申请人提起仲裁, 请求依法确认2001年1月至2023年3月申请人与被申请人双方存在劳动关系, 依法裁决被申请人支付2011年1月至2022年12月克扣工资、违约金、解除劳动合同赔偿金共计949173.67元。
陈钰龙	福建海峡企业管理服务有限公司三明分公司、中国人民财产保险股份有限公司大田分公司	劳动争议	大田县劳动人事争议仲裁委员会		申请人提起仲裁, 请求依法被申请人支付2022年8月1日至2022年12月31日未依法签订劳动合同的双倍工资补偿以及未依法缴纳社保的补偿, 2023年6月未支付的工资及社保。

#### 十一、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内	1,665,755.42
1至2年	
2至3年	
3至4年	
合计	1,665,755.42
减：坏账准备	55,026.20
账面价值	1,610,729.22

2、按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,665,755.42	100	55,026.20	5	1,610,729.22
其中：账龄组合	1,665,755.42	100	55,026.20	5	1,610,729.22
合计	1,665,755.42	100	55,026.20	5	1,610,729.22

其中按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	1,665,755.42	55,026.20	5.00
合计	1,665,755.42	55,026.20	5.00

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
按组合计提坏账准备	949.47	54,076.73			55,026.20
其中：账龄组合	949.47	54,076.73			55,026.20
合计	949.47	54,076.73			55,026.20

4、按欠款方归集的期末余额较大的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
客户一	565,231.16	33.93	0.00
客户二	285,025.61	17.11	270,774.33
客户三	225,617.44	13.54	214,336.57
客户四	100,000.00	6.00	95,000.00
客户五	83,270.79	5.00	79,107.25
合计	1,259,145.00	75.58	659,218.15

(二) 其他应收款

1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	103,527,299.81	70,325,480.08
合计	103,527,299.81	70,325,480.08

## 2、其他应收款

### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	103,026,975.33
1-2年	1,910,770.62
2-3年	293,343.75
3-4年	
4-5年	
5年以上	
合计	105,231,089.70
减：坏账准备	1,703,789.89
账面价值	103,527,299.81

### (2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	308,259.65	178,174.27
个人社保款	107,484.24	14,309,276.17
代垫款项	60,754,555.92	56,596,904.51
应收股利	42,357,000.00	
合计	103,527,299.81	71,084,354.95

### (3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	758,874.87			758,874.87
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	944,915.02			944,915.02
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年06月30日余额	1,703,789.89			1,703,789.89

### (4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额
----	------	--------	------

		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	758,874.87	944,915.02				1,703,789.89
其中：账龄组合	758,874.87	944,915.02				1,703,789.89
合计	758,874.87	944,915.02				1,703,789.89

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	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
海峡人力云(浙江)智能科技有限公司	往来款	16,166,449.69	1年以内	15.36	0
福州海峡人才服务有限公司	往来款	7,606,088.53	1年以内	7.23	0
上海外服(集团)有限公司	往来款	3,338,186.45	1年以内	3.17	166,919.92
福建海峡企业管理服务有限公司泉州第二分公司	往来款	2,000,000.00	1年以内	1.90	0
厦门市思明区人民政府鹭江街道办事处	往来款	1,948,379.92	1年以内	1.85	97,419.00
合计		31,059,104.59		29.51	264,338.92

(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
对子公司投资	96,100,000.00		96,100,000.00	66,100,000.00		66,100,000.00
合计	96,100,000.00		96,100,000.00	66,100,000.00		66,100,000.00

对子公司投资

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
福建海峡企业管理服务有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00		60,000,000.00		
福州海峡人才服务有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
福建海峡人才金融咨询管理有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
海峡人力云(浙江)智能科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
海峡人力云(福建)智能科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
江西海峡云智能科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
海峡数字科技(福建)有限公司	510000			5,100,000.00		
海峡人力资源(厦	2,000,000.00			2,000,000.00		

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
门) 有限公司						
合计	66,100,000.00	30,000,000.00	0.00	96,100,000.00		

#### (四) 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	12,733,660.42	2,071,785.51	8,871,193.19	174,783.09
合计	12,733,660.42	2,071,785.51	8,871,193.19	174,783.09

##### 2、主营业务（分行业）

行业名称	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
人力资源行业	12,733,660.42	2,071,785.51	8,871,193.19	174,783.09
合计	12,733,660.42	2,071,785.51	8,871,193.19	174,783.09

##### 3、主营业务（分产品）

产品类别	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
派遣业务	10,677,873.26	60,514.56	8,871,193.19	174,783.09
外包业务	2,055,787.16	2,011,270.95		
合计	12,733,660.42	2,071,785.51	8,871,193.19	174,783.09

#### (五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
分红取得的现金股利	42,357,000.00	29,000,000.00
合计	42,357,000.00	29,000,000.00

## 十二、补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额
非流动资产处置损益	1,336.73
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）	13,194,972.76
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-123,973.29
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-1,829,477.14
小计	11,242,859.06
减：企业所得税影响数（所得税减少以“一”表示）	2,810,714.77
少数股东权益影响额（税后）	2,096,363.08
归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额	6,335,781.21

### (二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	8.56	0.28	0.28
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.14	0.17	0.17

福建海峡人力资源股份有限公司

二〇二三年八月三十一日



## 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
非流动资产处置损益	1,336.73
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）	13,194,972.76
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-123,973.29
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-1,829,477.14
<b>非经常性损益合计</b>	<b>11,242,859.06</b>
减：所得税影响数	2,810,714.77
少数股东权益影响额（税后）	2,096,363.08
<b>非经常性损益净额</b>	<b>6,335,781.21</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 附件 II 融资情况

### 一、报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### (一) 报告期内的股票发行情况

√适用□不适用

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集金额	募集资金用途 (请列示具体用途)
2022年第一次股票发行	2022年11月14日	2023年2月24日	5.5	5,123,766	福州汇鑫一号投资合伙企业(有限合伙)、福州汇鑫二号投资合伙企业(有限合伙)、福州汇鑫三号投资合伙企业(有限合伙)、北京金信润天信息技术股份有限公司	不适用	28,180,713.00	将以实缴子公司注册资本的方式补充全资子公司福建海峡企业服务有限公司的流动资金

#### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

√适用□不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
2017年第一次股票发行	2017年1月26日	11,000,000.00	0.00	是	变更为补充流动资金	7,786,653.21	已事前及时履行
2022年第一次股票发行	2022年11月14日	28,180,713.00	28,231,938.95	否	-	-	不适用

#### 募集资金使用详细情况:

截至报告期末, 2017年第一次股票发行募集资金累计使用 11,266,604.17 元, 利息扣除手续费 266,774.65 元, 募集资金实际余额为 170.48 元。公司第三届董事会第七次会议、第三届监事会第四次会议、2022年第六次临时股东大会分别审议通过了《关于变更募集资金用途的议案》, 将募集资金用途变更为用于补充流动资金。2023年5月余额(结息)全部转入公司一般户, 募集资金专项账户已注销。

截至报告期末, 2022年第一次股票发行募集资金总额 28,180,713.00 元, 利息扣除手续费 141,531.20 元, 用于子公司海峡企管注册资本金 28,231,938.95 元, 2023年7月海峡人力募集资金专用

账户余额（结息）转回公司基本户，子公司海峡企管募集资金专用账户余额（结息）转回企管基本户，募集资金专项账户已注销。

**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