



快乐沃克
NEEQ: 831662

快乐沃克人力资源股份有限公司
Happy Work Human Resources Co.,Ltd.



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、公司负责人杜俊肖、主管会计工作负责人谌洪华及会计机构负责人（会计主管人员）谌洪华保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本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、中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本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、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、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

为保护公司商业秘密，避免不正当竞争，最大限度的保护公司利益和股东利益，豁免披露公司主要客户情况、主要供应商情况、期末应收账款、预付账款、其他应收款等前五名部分公司具体名称。

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	7
第三节	重大事件	21
第四节	股份变动、融资和利润分配	26
第五节	行业信息	31
第六节	公司治理	32
第七节	财务会计报告	39
附件	会计信息调整及差异情况	121

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有） 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	公司董事会办公室

释义

释义项目	指	释义
公司、股份公司、快乐沃克	指	快乐沃克人力资源股份有限公司
主办券商、天风证券	指	天风证券股份有限公司
股东大会	指	股份公司股东大会
董事会	指	股份公司董事会
监事会	指	股份公司监事会
“三会”	指	股东大会、董事会和监事会
高级管理人员	指	股份公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
管理层	指	股份公司董事、监事及高级管理人员
《公司章程》	指	《快乐沃克人力资源股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
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12月31日
人力资源	指	能够推动整个经济和社会发展、具有劳动能力的人口总和
人力资源服务	指	人才和用人单位提供相关服务，从而促进人力资源的有效开发与优化配置的服务行业
人力外包服务	指	企业根据需要将某一项或几项人力资源管理工作或职能外包出去，交由其他企业或组织进行管理，使外包职能的运作更加专业化，以降低人力成本，实现效率最大化。具体产品/服务主要包括人事代理、劳务派遣、薪酬外包、福利外包等
人力供应服务	指	企业根据需要将短期、批量或者迫切的用人需求外包给专业机构，寻求一揽子解决方案的服务，其服务内容包含了招聘及培训、在岗管理、人员替换及补充、雇主风险承担、突发事件及法律纠纷处理等。具体产品/服务包括业务外包、岗位外包、灵活就业和招聘流程外包等
人力增值服务	指	是一种有组织知识传递、技能传递、标准传递、信息传递、信念传递、管理训诫行为。主要包含低端劳动力和技术工人的职业教育培训，中高层管理层的管理培训和咨询，HR垂直人群的进阶培训等赋能职场人的培训教育服务

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	快乐沃克人力资源股份有限公司		
英文名称及缩写	Happy Work Human Resources Co.,Ltd.		
法定代表人	杜俊肖	成立时间	2001年8月29日
控股股东	控股股东为（张建业）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（张建业），一致行动人为（齐伟珍）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	L 租赁和商务服务业-72 商务服务业-726 人力资源服务-7263 劳务派遣服务		
主要产品与服务项目	人力资源相关服务、企业 SaaS 及云计算互联网服务、培训教育服务		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	快乐沃克	证券代码	831662
挂牌时间	2015年1月28日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	55,000,000
主办券商（报告期内）	天风证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	湖北省武汉市武昌区中北路 217 号天风大厦 2 号楼 21 楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	张丽梅	联系地址	河北省石家庄市裕华区槐安东路 121 号裕华万达广场 5A 写字楼 401
电话	18132017514	电子邮箱	limei.zhang@soucaigroup.com
公司办公地址	河北省石家庄市裕华区槐安东路 121 号裕华万达广场 5A 写字楼 401	邮政编码	050000
公司网址	https://www.kailework.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	911301007314088196		
注册地址	河北省石家庄市裕华区槐安东路 121 号裕华万达广场 5A 写字楼 401		
注册资本（元）	55,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

注：2024 年 1 月 5 日召开第四届董事会第一次会议，审议通过了《关于选举公司第四届董事会董事长的议案》，经全体董事一致同意，选举杜俊肖女士担任公司第四届董事会董事长。根据《公司章程》第八条规定：“董事长为公司的法定代表人”，故将公司法定代表人由张建业先生变更为杜俊肖女士。详见公司于 2024 年 2 月 19 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《关于完成工商变更登记并换发营业执照的公告》（公告编号：2024-015）。

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

商业模式：

快乐沃克是国内人力资源服务行业探索“互联网+人力资源整体解决方案”的先行者和践行者。深耕人力资源服务 20 多年来，依托找工呀、众包平台—橡皮筋、HR-e 站和云课堂等互联网平台，为企业提供人力外包、人力供应、人力增值等全产业链服务。公司通过 50 多家分子公司，构建了“一地委托、服务全国”的综合性一站式人力资源服务体系。

人力外包服务：包括劳务派遣、薪酬外包、福利外包、人事代理等传统人力资源外包服务。公司依托客户端 SaaS 平台—“HR-e 站”、服务系统—“ODS”、员工服务小程序等线上工具，实现了人力外包服务全流程的互联网化，大幅提高了服务的便捷性和客户满意度。传统的人力外包服务坚持现有区域的深耕战略，服务客户涵盖了从央企到小微企业等多种类型，客户续约率常年保持在 90% 以上，是公司长期稳定的收入和利润来源。

人力供应服务：包括以招聘服务为核心的业务外包、岗位外包、灵活就业和招聘流程外包等人力供应服务。公司依托“找工呀”、“橡皮筋”等互联网平台，以行业解决方案为支撑，以招聘能力建设和行业大客户深度服务能力建设为核心，聚焦目标细分行业客户，建立核心区域的批量招聘网络和差异化服务方案。通过优化客户结构，明确客户需求，强化服务优势，为客户提供以人力供应为主的一站式、定制化人力资源服务解决方案，实现了现有业务的升级，也开启了公司未来快速成长的新通道。

人力增值服务：包括管理培训、HR 进阶培训、职业教育培训、管理咨询等 O2O 整合培训服务。公司依托“布道在线”、“云课堂”等线上平台为客户提供 HR 进阶产品、HRBP 等、梵行 CEO、管理三板斧、企业文化、组织领导力等课程。以培训为主的人力增值服务既可以为人力外包和人力供应业务引流，又能逐步建立口碑和品牌优势。

报告期内，上述各事项无重大变化。报告期后至报告披露日，亦无重大变化。

经营计划：

报告期内，公司整体业务运营良好，较好地完成了报告期经营目标，公司实现营业收入 83,641.22 万元。公司秉持客户成功的理念，不断深耕有价值的服务体系，得到了同行以及社会各界的认可，先后获得新蓝领观察评选的 2023 蓝领人力资源服务创新奖“青蓝奖”，HRflag 评选的 2023 人力资源服务业潜力公司奖“金帜奖”，HR 价值网评选的“2023 大中华区最佳人力资源服务机构”，CFS2023 第十二届财经峰会 2023(行业)影响力品牌，2023（第四届）人力资源前瞻者峰会的 2023 人力资源前瞻服务机构奖。

1、传统业务随市场复苏持续稳定增长

2023 年，随着宏观经济回暖与政府稳就业政策的积极影响，市场用工需求呈现反弹趋势，带动人力资源市场逐步回暖，公司在传统业务上通过持续优化客户服务流程、提升客户服务质量，降低原有客户流失率，同时聚焦几大行业拓展人力外包垂类客户和政府服务业务，新客户开发率显著提升，助力传统业务业绩的稳步增长。

2、发展业务聚焦目标行业持续实现大客户突破与业绩提升

2023 年，公司在物流、即时配送、高科互联网、跨境电商等行业持续发力，结合标准化与定制化的解决方案满足客户需求，以高质高效的服务提升项目交付水平，在报告期内实现了目标行业重点客户的突破以及业务份额的显著提升，成功开拓了华南地区的新市场，并迅速积累了在细分业务领域中的成功服务经验，并逐渐形成了在目标行业和区域的品牌影响力。

3、通过 IT 系统的开发与迭代持续提升数字化水平

2023年，公司持续贯彻落实数字化转型的战略方针，对客户管理、合同管理、服务管理等业务系统持续进行迭代升级，同时通过业财一体化、财务共享中心、人力资源三支柱等构建完善的经营管理体系。以招聘平台、灵活就业产品平台等数字化客户平台系统推进公司数字化经营体系的全面落地。薪酬绩效系统的完善和优化，显著提升公司人力资源管理效率，助力公司实现内外协同发展。

4、组织能力提升与人才培养

2023年，公司重点关注组织能力提升与人才培养，持续提升组织效能，围绕公司各类人才开展丰富多样的培训，通过中层训练营等培训为公司培养在战略管理、经营管理、团队管理等多维度发展的复合型人才。此外，公司通过各类评选表彰与精神激励，使企业文化深入人心。报告期内，公司重点提升中后台部门对前台业务部门的支撑能力，着力打造精简高效协同的赋能型组织。

(二) 行业情况

1、行业快速成长前景明朗，人服机构发展空间持续提升

宽口径下（宽口径数据包含人力资源服务企业日常运营中涉及的较大体量的工资、社保的代收代发），根据中国政府网数据，中国人力资源服务市场规模于2022年达到2.5万亿元，2016-2022年均复合增速为13.3%。截至2022年底，全国共有人力资源服务机构6.3万家，同比增长6.6%，建立人力资源服务网站2.1万个，从业人员104.2万人。疫情后经济持续复苏，2023年全国新增就业1244万人，12月城镇调查失业率为5.1%，就业保持总体稳定。同时，国家及时优化调整稳就业政策措施，延续降低失业、工伤保险费率政策，拓展吸纳就业补贴范围，优化稳岗返还政策，实施稳岗扩岗专项贷款，重启一次性扩岗补助，形成了稳岗扩就业的系统性政策支持体系，全年各级政府各类资金直接支持就业创业超过3000亿元，也将为人力资源服务行业的发展提供更大的空间和机遇。

2、人社部出台《人力资源服务机构管理规定》，助力行业稳健有序发展

人社部出台《人力资源服务机构管理规定》，自2023年8月1日起施行，系国内首部系统规范人力资源服务机构及相关活动的专门规章。在行政许可和备案、服务规范、监督管理方面做出了具体规定，《规定》的公布实施，将深化人力资源市场“放管服”的改革，并贯彻规范发展基本理念、优化人力资源营商环境、保障劳动者和人力资源服务机构等市场主体合法权益，并将进一步促进人力资源业更好地发挥服务就业、服务人才、服务发展的作用。

3、人力资源服务行业竞争格局分散，地域性和垂直专业性特点明显

人力资源服务行业特有的地域性及垂直专业性决定人服市场的集中度较低。未来几年头部企业的扩张和行业内购并整合或将进入加速阶段，对比海外人服市场，我国人服市场集中度具备提升空间。

4、人力资源服务行业的数字化转型进程加快，助力业务提效

人力资源企业积极进行数字化投入，为交付、管理赋能。当前各企业对人力资源数字化的需求主要集中在降本增效和便捷协同中，这种需求产生于人事管理和薪酬福利服务等事务性的业务。数字化系统可以将人事管理服务中的工作流程自动化，起到简化事项、提高审批流转速度、及时更新数据等作用。在薪酬福利服务中，薪酬核算体系由于不同部门的职级规则存在差异而复杂度较高，数据可视化与核算智能化可有效降低沟通成本和计算成本。

5、人力资源服务行业的产业高地在招聘能力

增长最快的灵活就业业务和利润最好的猎头业务都是以招聘为基础，且国家经济内循环加速、教育体制改革等都在促进人岗的精准招聘和批量招聘，是构筑核心竞争力的基础，更是产业发展的高地。

(三) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
详细情况	1、2020年12月，公司被河北省工信厅认定为第五批河北省“专精特新”中小企业，有效期三年。

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	836,412,205.96	765,966,510.11	9.20%
毛利率%	18.93%	19.96%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	20,259,874.47	29,905,390.58	-32.25%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	21,305,559.52	19,250,227.60	10.68%
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）	15.11%	23.43%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	15.89%	15.08%	-
基本每股收益	0.37	0.54	-31.48%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	364,658,772.59	420,734,881.85	-13.33%
负债总计	256,133,442.94	289,386,669.19	-11.49%
归属于挂牌公司股东的净资产	108,264,755.15	131,107,226.68	-17.42%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.97	2.38	-17.23%
资产负债率%（母公司）	55.54%	57.95%	-
资产负债率%（合并）	70.24%	68.78%	-
流动比率	1.12	1.18	-
利息保障倍数	539.30	161.98	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	6,181,694.28	-53,665,848.73	111.52%
应收账款周转率	14.16	14.27	-
存货周转率	-	-	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-13.33%	-6.78%	-
营业收入增长率%	9.20%	15.88%	-
净利润增长率%	-34.58%	-10.93%	-

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	113,515,088.22	31.13%	137,763,196.68	32.74%	-17.60%
交易性金融资产	34,662,596.11	9.51%	58,370,733.34	13.87%	-40.62%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	49,659,404.84	13.62%	66,255,288.11	15.75%	-25.05%
预付款项	11,314,672.81	3.10%	4,015,564.30	0.95%	181.77%
其他应收款	69,644,488.05	19.10%	74,111,723.66	17.61%	-6.03%
其他流动资产	388,382.52	0.11%	243,996.15	0.06%	59.18%
长期股权投资			401,193.70	0.10%	-100.00%
固定资产	26,933,096.09	7.39%	27,594,358.89	6.56%	-2.40%
使用权资产	3,959,571.92	1.09%	3,511,549.66	0.83%	12.76%
无形资产	20,410,059.43	5.60%	24,290,065.70	5.77%	-15.97%
开发支出	9,315,972.27	2.55%	-	-	100.00%
商誉	21,966,517.26	6.02%	21,966,517.26	5.22%	-
长期待摊费用	192,691.74	0.05%	718,952.30	0.17%	-73.20%
递延所得税资产	2,696,231.33	0.74%	1,491,742.10	0.35%	80.74%
应付账款	16,688.05	0.00%	833,716.14	0.20%	-98.00%
合同负债	14,519,706.19	3.98%	14,252,172.11	3.39%	1.88%
应付职工薪酬	18,590,025.10	5.10%	20,600,163.24	4.90%	-9.76%
应交税费	53,651,531.94	14.71%	45,488,905.41	10.81%	17.94%
其他应付款	161,635,071.18	44.33%	204,719,808.21	48.66%	-21.05%
一年内到期的非流动负债	854,298.65	0.23%	1,864,730.03	0.44%	-54.19%
其他流动负债	808,943.97	0.22%	812,184.56	0.19%	-0.40%
长期借款	3,500,000.00	0.96%	-	-	100.00%
租赁负债	1,286,243.65	0.35%	220,581.36	0.05%	483.12%
递延所得税负债	1,270,934.21	0.35%	594,408.13	0.14%	113.82%
股本	55,000,000.00	15.08%	55,000,000.00	13.07%	-
资本公积	19,723,058.33	5.41%	19,723,058.33	4.69%	-
库存股	4,602,346.00	1.26%	-	-	100.00%
盈余公积	16,664,405.01	4.57%	14,783,775.73	3.51%	12.72%
未分配利润	21,479,637.81	5.89%	41,600,392.62	9.89%	-48.37%
少数股东权益	260,574.50	0.07%	240,985.98	0.06%	8.13%

资产总计	364,658,772.59	-	420,734,881.85	-	-13.33%
------	----------------	---	----------------	---	---------

项目重大变动原因:

1、交易性金融资产：2023年12月31日余额较2022年12月31日余额减少23,708,137.23元，增减变动比率为-40.62%。交易性金融资产变动主要原因为本期赎回理财产品增长。

2、预付款项：2023年12月31日余额较2022年12月31日余额增长7,299,108.51元，增减变动比例为181.77%。预付款项变动主要原因为本期众包业务及外包业务增长，期末预付众包业务招聘费、外包业务服务费。

3、其他流动资产：2023年12月31日余额较2022年12月31日余额增长144,386.37元，增减变动比例为59.18%。其他流动资产变动主要原因为本期末一年内到期的待摊费用增长。

4、长期股权投资：2023年12月31日余额较2022年12月31日余额减少401,193.70元，增减变动比例为-100.00%。长期股权投资变动主要原因为本期确认对陕西吉新人力资源有限公司投资损失导致。

5、开发支出：2023年12月31日余额较2022年12月31日余额增长9,315,972.27元，增减变动比例为100.00%。开发支出变动主要原因为本期业务一体化系统及找工呀平台进入开发阶段，符合资本化条件，开始资本化。

6、长期待摊费用：2023年12月31日余额较2022年12月31日余额减少526,260.56元，增减变动比例为-73.20%。长期待摊费用变动主要原因为本期装修费用及信息服务系统费用摊销。

7、递延所得税资产：2023年12月31日余额较2022年12月31日余额增长1,204,489.23元，增减变动比例为80.74%。递延所得税资产变动主要原因为理财产品公允价值变动及租赁负债形成可抵扣暂时性差异增长。

8、应付账款：2023年12月31日余额较2022年12月31日余额减少817,028.09元，增减变动比例为-98.00%。应付账款变动主要原因为本期末应付供应商服务费等减少。

9、一年内到期的非流动负债：2023年12月31日余额较2022年12月31日余额减少1,010,431.38元，增减变动比例为-54.19%。一年内到期的非流动负债变动主要原因为本期末一年内到期的租赁负债减少。

10、长期借款：2023年12月31日余额较2022年12月31日余额增长3,500,000.00元，增减变动比例为100.00%。长期借款变动主要原因为本期借入银行长期借款。

11、租赁负债：2023年12月31日余额较2022年12月31日余额增长1,065,662.29元，增减变动比例为483.12%。租赁负债变动主要原因为本期末办公场所租赁应付款增长。

12、递延所得税负债：2023年12月31日余额较2022年12月31日余额增长676,526.08元，增减变动比例为113.82%。递延所得税负债变动主要原因为使用权资产形成的应纳税暂时性差异增长。

13、库存股：2023年12月31日余额较2022年12月31日余额增长4,602,346.00元，增减变动比例为100.00%。库存股变动主要原因为公司为员工持股计划或者股权激励而回购本公司股份。

14、未分配利润：2023年12月31日余额较2022年12月31日余额减少20,120,754.81元，增减变动比例为-48.37%。未分配利润变动主要原因为本期净利润较上期减少，分配股利较上期增长。

(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	836,412,205.96	-	765,966,510.11	-	9.20%
营业成本	678,106,103.20	81.07%	613,091,208.05	80.04%	10.60%
毛利率%	18.93%	-	19.96%	-	-
税金及附加	45,033,202.38	5.38%	40,289,650.25	5.26%	11.77%
销售费用	37,178,787.61	4.45%	35,004,364.85	4.57%	6.21%
管理费用	47,929,592.31	5.73%	47,107,433.21	6.15%	1.75%
研发费用	2,702,581.73	0.32%	7,023,068.16	0.92%	-61.52%
财务费用	-2,437,288.51	-0.29%	-372,969.57	-0.05%	-553.48%
其他收益	3,218,636.40	0.38%	5,019,905.59	0.66%	-35.88%
投资收益	806,705.86	0.10%	3,390,167.13	0.44%	-76.20%
公允价值变动收益	-2,715,137.23	-0.32%	-5,184,947.90	-0.68%	47.63%
信用减值损失	192,701.83	0.02%	-322,744.20	-0.04%	-159.71%
资产处置收益	-11,009.28	0.00%	-614.02	0.00%	-1,692.98%
营业外收入	501,918.44	0.06%	13,347,808.72	1.74%	-96.24%
营业外支出	1,924,504.96	0.23%	738,996.62	0.10%	160.42%
所得税费用	7,689,075.31	0.92%	8,336,500.18	1.09%	-7.77%

项目重大变动原因：

- 1、研发费用：本期研发费用较上年同期减少 4,320,486.43 元，增减变动比例为-61.52%。研发费用变动主要原因为本期业务一体化系统及找工呀平台进入开发阶段，符合资本化条件，开始资本化。
- 2、财务费用：本期财务费用较上年同期减少 2,064,318.94 元，增减变动比例为-553.48%。财务费用变动主要原因为本期投资理财产品减少，银行存款利息收入增长。
- 3、其他收益：本期其他收益较上年同期减少 1,801,269.19 元，增减变动比例为-35.88%。其他收益变动主要原因为本期税收减免减少。
- 4、投资收益：本期投资收益较上年同期减少 2,583,461.27 元，增减变动比例为-76.20%。投资收益变动主要原因为本期投资理财产品减少，理财产品收益减少。
- 5、公允价值变动收益：本期公允价值变动收益较上年同期增长 2,469,810.67 元，增减变动比例为 47.63%。公允价值变动收益变动主要原因为本期理财产品持有期间的公允价值变动增长。
- 6、信用减值损失：本期信用减值损失较上年同期减少 515,446.03 元，增减变动比例为-159.71%。信用减值损失变动主要原因为本期末应收款项账龄结构变化，计提信用减值准备减少。
- 7、资产处置收益：本期资产处置收益较上年同期减少 10,395.26 元，增减变动比例为-1,692.98%。资产处置收益变动主要原因为本期固定资产处置收益减少。
- 8、营业外收入：本期营业外收入较上年同期减少 12,845,890.28 元，增减变动比例为-96.24%。营业外收入变动主要原因为上期确认业绩补偿款，而本期无。
- 9、营业外支出：本期营业外支出较上年同期增长 1,185,508.34 元，增减变动比例为 160.42%。营业外支出变动主要原因为本期退还稳岗补贴款增长。

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	836,412,205.96	765,966,510.11	9.20%
其他业务收入	-	-	-

主营业务成本	678,106,103.20	613,091,208.05	10.60%
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百分比
人力资源服务	817,711,874.22	665,959,131.02	18.56%	9.47%	10.16%	-0.51%
教育培训服务	18,700,331.74	12,146,972.18	35.04%	-1.66%	41.94%	-19.96%

按地区分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

无

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	客户一	111,845,260.22	13.37%	否
2	客户二	86,335,940.98	10.32%	否
3	客户三	74,911,704.68	8.96%	否
4	客户十二	69,957,311.95	8.36%	否
5	客户五	26,847,158.63	3.21%	否
合计		369,897,376.46	44.22%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	供应商十	6,131,902.55	0.90%	否
2	供应商十一	4,333,962.14	0.64%	否
3	供应商十三	4,320,000.00	0.64%	否
4	供应商十二	3,962,264.14	0.58%	否
5	供应商十四	2,298,000.00	0.34%	否
合计		21,046,128.83	3.10%	-

(三) 现金流量分析

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	6,181,694.28	-53,665,848.73	111.52%
投资活动产生的现金流量净额	9,993,381.81	95,168,985.46	-89.50%
筹资活动产生的现金流量净额	-37,522,609.84	-45,706,940.38	17.91%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额：本期经营活动产生的现金流量净额较上年同期增长 59,847,543.01 元，增减变动比例为 111.52%。经营活动产生的现金流量净额变动主要原因为本期众包业务及外包业务增长，销售商品、提供劳务的回款增长；外包业务增长，外包人员增长，支付给职工以及为职工支付的现金增长；众包业务增长，支付的各项税费增长；代收代付工资、社保费及公积金等发生的现金净流入金额增长。

2、投资活动产生的现金流量净额：本期投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 85,175,603.65 元，增减变动比例为-89.50%。投资活动产生的现金流量净额变动主要原因为本期业务一体化系统及找工呀平台进入开发阶段，符合资本化条件，开始资本化，购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金增长；购买和赎回理财投资类产品现金流量净流入金额减少。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
唐山搜才人力资源有限公司	控股子公司	人力资源服务	5,000,000.00	20,174,613.07	7,565,105.06	17,030,154.71	1,512,399.05
邯郸市搜才人力资源有限公司	控股子公司	人力资源服务	4,000,000.00	10,904,635.74	5,625,009.64	5,591,362.20	1,035,583.20
北京搜才英图人力资源有限公司	控股子公司	人力资源服务	10,000,000.00	45,594,991.54	7,226,160.49	116,174,271.87	5,751,065.20
石家庄	控股子	人力资	2,000,000.00	4,179,744.66	3,678,913.51	5,076,042.00	1,522,031.54

搜才智 领人力 资源服 务有限 公司	公司	源服务					
河南橡 皮筋网 络科技 有限公 司	控股子 公司	人力资 源服务	2,000,000.00	55,041,127.25	6,978,185.75	64,427,896.82	5,676,448.51
河南快 沃网络 科技有 限公司	控股子 公司	人力资 源服务	10,000,000.00	2,211,449.53	1,108,654.51	34,069,165.09	1,049,466.43

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

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
江西快沃供应链管理有限公司	设立	本次对外投资是公司自身发展的需要，投资金额占本公司总资产价值的比例较小，短期内不会对公司财务和经营成果产生较大影响；风险在可控制范围之内。本次设立全资子公司后，其财务状况及经营成果均会反映在公司的合并报表当中。
湖北省云科供应链管理有限公司	设立	本次对外投资是公司自身发展的需要，投资金额占本公司总资产价值的比例较小，短期内不会对公司财务和经营成果产生较大影响；风险在可控制范围之内。本次设立全资子公司后，其财务状况及经营成果均会反映在公司的合并报表当中。
安徽铁峥科技有限公司	设立	本次对外投资是公司自身发展的需要，投资金额占本公司总资产价值的比例较小，短期内不会对公司财务和经营成果产生较大影响；风险在可控制范围之内。本次设立全资子公司后，其财务状况及经营成果均会反映在公司的合并报表当中。

北京搜才供应链管理有限公司	设立	本次对外投资是公司自身发展的需要，投资金额占本公司总资产价值的比例较小，短期内不会对公司财务和经营成果产生较大影响；风险在可控制范围之内。本次设立全资子公司后，其财务状况及经营成果均会反映在公司的合并报表当中。
北京快乐沃克科技有限公司	设立	本次对外投资是公司自身发展的需要，投资金额占本公司总资产价值的比例较小，短期内不会对公司财务和经营成果产生较大影响；风险在可控制范围之内。本次设立全资子公司后，其财务状况及经营成果均会反映在公司的合并报表当中。
深圳搜才智领人力资源有限公司	注销	子公司注销后，将不再纳入公司合并财务报告范围，不会对公司未来的经营业绩造成重大影响，不会损害公司及股东利益。
成都快乐沃克人力资源有限公司	注销	子公司注销后，将不再纳入公司合并财务报告范围，不会对公司未来的经营业绩造成重大影响，不会损害公司及股东利益。

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
券商理财产品	自有资金	34,662,596.11	0	不存在
合计	-	34,662,596.11	0	-

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	12,018,554.00	7,023,068.16
研发支出占营业收入的比例%	1.44%	0.92%
研发支出中资本化的比例%	77.51%	-

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科以下	33	26
研发人员合计	34	27
研发人员占员工总量的比例%	7.25%	5.43%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	0	0
公司拥有的发明专利数量	0	0

(四) 研发项目情况

1、快乐沃克业财系统

(1) 项目目的：

本项目旨在开发一款先进的基于公司现有业务和新发展业务，通过集成人工智能技术，提高企业数据处理效率和准确性，从而支持企业决策制定和业务优化。该平台将能够从海量业务数据中提取有价值的数据分析信息，预测市场趋势，以及个性化推荐解决方案，以满足不同部门对数据的需求。

(2) 项目阶段：

目前，项目研发进展顺利，目前项目平台的大部分研发工作已基本完成。其中社保代理、业务外包和派遣等传统业务的数字化平台开发已基本完成并投入使用，经管系统帮助管理人员管控公司运营成本，财务相关的支付和记账也已经完成上线，RPA 自动化处理社保业务也投入使用。

(3) 拟达到的目标：

- a、实现至少 95%的业务线上化处理；
- b、提供至少 90%的准确率的数据分析结果，帮助企业做出更精准的决策；

c、通过用户反馈和市场验证，不断优化产品功能，确保至少 80%的客户满意度。

(4) 对公司未来发展的影响：

业财系统的成功开发和推广将为公司带来显著的竞争优势。预计在未来三年内，该平台将帮助公司营业收入增长 20%以上，同时提升公司在人力资源领域的市场地位。此外，该平台的成功也将吸引更多的高端人才加入公司，促进公司业务创新和知识积累。

(5) 行业技术发展趋势分析：

当前，数据分析和人工智能技术正迅速发展，企业对于高效、智能的数据处理工具的需求日益增长。业财系统紧密结合了这一趋势，通过采用最新的算法和技术，确保了产品的前瞻性和竞争力。与行业内其他同类产品相比，我们的平台在数据处理速度、准确性以及用户定制化方面具有明显优势。

通过上述介绍，我们相信业财系统的上线将为公司带来显著的长期价值，并在行业中树立新的技术标杆。

2、找工呀平台

(1) 项目目的：

通过深入调研蓝领招聘业务及门店运营模式，设计开发一个满足业务需求，并可大力推动业务流程的降本增效的蓝领招聘交付平台。

(2) 所处阶段：

项目的初期需求调研与开发工作已顺利完成，相关功能模块已成功部署并上线。目前，项目已进入运维阶段，专注于系统的稳定运行和持续优化。

(3) 拟达到的目标：

我们致力于构建一个高效、创新的门店模式蓝领招工平台，通过技术手段提升招聘效率，改善用户体验，同时降低运营成本。

(4) 预计对公司未来发展的影响：

该平台的建立和完善预计将对公司的未来发展产生积极影响。它不仅能够满足门店招工模式的业务需求，而且将在提高业务效率和降低运营成本方面提供显著支持，从而为公司的持续成长和市场竞争力的提升奠定坚实基础。

(5) 水平比较：

研发平台使用当前成熟稳定的技术，符合国家标准与评价；在用户使用便捷度及交互体验等方面与市场产品相比具有更好的表现。

六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

1、事项描述

快乐沃克收入确认会计政策及金额信息请参阅合并财务报表附注四、19 及附注六、29 所述。

快乐沃克公司 2023 年营业收入 836,412,205.96 元，收入是快乐沃克公司的关键绩效指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入的固有风险，因此，我们将快乐沃克公司收入的确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们对于收入确认所实施的重要审计程序包括：

(1) 了解和评估与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；

(2) 在抽样的基础上，查阅公司与客户签订的人力资源服务协议，评估快乐沃克公司收入确认的会计政策是否符合协议条款及企业会计准则的要求；

(3) 将公司记录的劳务派遣及代理服务业务收支金额与合作机构实际支付金额进行核对；在抽样的基础上，将客户的服务费率与相关服务协议进行核对；

(4) 将本期的主营业务收入与上期的主营业务收入进行比较，分析收入结构和毛利率变动是否异常，并分析异常变动的原因；

(5) 在抽样的基础上，选取重要的客户进行收入及往来函证；

(6) 在抽样的基础上，将资产负债表日后确认的收入，与经合作机构确认的服务费进行核对，并询问管理层以评价相关收入是否已确认于恰当的会计年度。

基于已执行的审计工作，我们认为，快乐沃克公司收入确认符合企业会计准则的要求。

七、 企业社会责任

适用 不适用

公司积极履行企业应尽的义务，承担社会责任。公司严格遵守《劳动法》和《劳动合同法》及时与员工平等协商签订劳动合同，依法缴纳养老、医疗、失业、工伤、生育各项社会保险、住房公积金等，不断改进员工的薪酬结构，提高员工的福利待遇，尊重和员工的个人权益，重视人才培训和培养，实现员工与公司的共同成长，切实维护员工的合法权益。报告期内，公司诚信经营，按时纳税、积极吸纳就业和保障员工合法权益，立足本职尽到了一个企业对社会的责任。

八、 未来展望

是否自愿披露

是 否

九、 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
1. 行业政策变动风险	<p>《社会保险基金行政监督办法》已提上规划发布议程，重点加强对骗取社保基金的处罚力度，对用人单位、对支出单位追究责任。从政策趋势看，国家收紧了对社保基金的监管。对企业来说，社保合规的重要性和紧迫性将大大提高，对人力资源行业的社保代理业务有较大影响。</p> <p>应对措施：公司社保代理业务只是人力外包业务中的一类产品，在公司营收中占比较低，且多数客户集中在河北石家庄区域，目前石家庄作为试点城市，已经初步实现了社保分户、独立开户等对应举措，多数客户基本实现了合法合规缴纳，预期对公司的整体营收影响不大。同时公司大力开拓以招聘能力为核心的业务外包、灵活就业等人力供应业务，保证公司持续稳定发展。</p>
2. 人力成本上升风险	<p>公司最大成本是人工成本，近年来我国人工成本持续上升，工资收入变动存在刚性需求；同时，随着公司的持续扩张，员工队伍不断扩大，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。</p> <p>应对措施：公司把人才培养体系归为三个类别，针对毕业生、实习生的“青苗计划”，青苗计划出来的小伙伴将派到全省、全国的分子公司；针对基层员工的“青蓝计划”，选拔 20%的 90</p>

	后骨干员工作为培养对象，通过理论学习和实践方式，从专业和管理两方面培训人才，储备管理干部。同时通过 IT 内部系统的优化，不断提升员工能力，持续提升员工人均效能。
3. 委托理财投资的风险	<p>公司为提高闲置资金使用效率，在确保风险可控的基础上开展委托理财，投资产品包括主要投向商业银行、财富管理公司和其他金融机构等发行的保本型和非保本型理财产品、基金产品等。投资产品市值变化将对公司盈利状况造成一定影响。</p> <p>应对措施：（1）及时分析和跟踪理财产品投向，谨慎选择较低风险产品，一旦发现或判断存在不利因素，立即采取相应的保全措施，控制投资风险；（2）公司财务对投资理财进行全程监督，每季度末或不定期对各项投资进行全面审查，进行风险评估；（3）公司健全投资理财会计核算，实时跟踪，定期安排专人进行对账，保持应急对措的反应敏感度。</p>
4. 产业经济萧条风险	<p>随着国际贸易环境的复杂化，各类企业的业务和用工都在降低，大面积裁员趋势对人力资源行业的岗位外包业务有一定的影响。</p> <p>应对措施：（1）公司拓宽业务边界，客户群覆盖面继续拓宽，已有客户在稳保有的基础上，持续纵深拓展，深度开发客户；（2）公司拓宽产品线，大力发展增长较快的产品，覆盖更多的人力服务场景；（3）组织优化，提升人效，加强对人员的考核和能力提升，降本增效应对风险。</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	三.二.1
是否存在提供担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	√是 □否	三.二.4
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	三.二.5
是否存在关联交易事项	√是 □否	三.二.6
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	√是 □否	三.二.7
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	√是 □否	三.二.8
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三.二.9
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	三.二.10
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	

(一)重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

1、 诉讼、仲裁事项

2、 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	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	181,457.67	0.17%
作为被告/被申请人	13,427,653.75	12.37%
作为第三人	285,351.88	0.26%
合计	13,894,463.30	12.80%

3、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

4、 对外提供借款情况

单位：元

债务人	债务人与公司的关联关系	债务人是否为公司董事、监事及高级管理人员	借款期间		期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	是否履行审议程序	是否存在抵押
			起始日期	终止日期						
陕西吉新人力资源有限公司	参股子公司	否	2023年1月19日	2023年12月31日	0	7,298,252.34	3,328,516.43	3,969,735.91	已事前及时履行	否
杨明	员工	否	2023年12月5日	2024年8月31日	0	2,100,000	-	2,100,000	已事前及时履行	否
陈亮	员工	否	2023年12月5日	2024年8月31日	0	2,110,000	-	2,110,000	已事前及时履行	否
钱峰	员工	否	2023年12月5日	2024年8月31日	0	2,000,000	-	2,000,000	已事前及时履行	否
合计	-	-	-	-	0	13,508,252.34	3,328,516.43	10,179,735.91	-	-

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

陕西吉新人力资源有限公司是公司的参股子公司，目前处于业务开拓期间，需要相关资金展开业务，向公司借款用于陕西吉新项目资金周转。合同借款金额为 5,000,000 元，在合同有效期限及额度范围内，借款方使用上述额度时，不限次数，并可循环使用，但累计总额不得超过上述额度。截止到 2023 年 12 月 31 日，未还款金额为 3,969,735.91 元，双方于 2024 年 1 月 2 日签订《借款合同之补充协议》，剩余借款金额还款日进行了分批还款的具体约定，最晚于 2024 年 9 月 30 日还清。

杨明、陈亮、钱峰是公司员工，因个人原因向公司借款，合同期限为 2023 年 12 月 5 日至 2024 年 8 月 31 日。

以上各对外提供借款金额占本公司总资产值的比例较小，不会对公司财务和经营成果产生较大影响，风险在可控制范围之内。

5、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

6、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	100,000.00	1,628.60
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	14,235.00	13,557.14
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：

不适用

违规关联交易情况

适用 不适用

不适用

7、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

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
详见公司于 2023 年 1 月 16 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《2023 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2023-001）。	对外投资	其他（购买理财产品）	其他（其他（单笔购买理财产品金额或任意时点累计金额不超过 3.00 亿元人民币（含 3.00 亿元人民币）））	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

在不影响经营的前提下，公司合理利用自有资金以及经营活动中产生的暂时性沉淀资金，将资金进行合理投资，这样既可以达到合理使用资金的目的，又可以提高资金的使用效率，为公司和股东创造更大收益。不存在损害公司及全体股东、特别是中小股东利益的情形。

8、股份回购情况

1、回购方案基本情况：

2023年8月14日，公司召开第三届董事会第二十二次会议，2023年8月30日召开2023年第四次临时股东大会，审议通过了《关于公司回购股份方案的议案》。本次回购目的为实施股权激励，回购方式为要约方式回购；回购股份的实施期限为自股东大会审议通过本次股份回购方案之日起不超过12个月；回购资金总额不超过人民币6,000,000.00元，回购股份的价格为3.00元/股，拟回购股份数量不超过2,000,000股，占公司目前总股本的比例为3.64%。

2、回购方案实施结果：

本次预受股份数量2,099,993股，已回购股份数量2,000,000股，占总股本比例3.64%，占拟回购总数量比例100%，回购资金总额4,602,346元(含经手费、过户费)。2023年10月公司实施了2023年半年度权益分派。根据回购股份方案，2023年半年度权益分派方案实施完成后，公司回购股份价格由3.00元/股调整为2.30元/股,并于2023年10月10日在全国股转公司指定信息披露平台披露了《因权益分派导致调整股份回购价格的公告》(公告编号:2023-060)。

除权益分派导致的调整情况外，本次回购实施结果与回购股份方案不存在差异。

3、回购股份后续安排

本次回购目的为实施股权激励，回购数量为2,000,000股。该部分回购股份全部用于实施股权激励。如股份回购完成后36个月内无法完成股权激励划转，将于上述期限满前依法注销。具体实施方案将按照《公司法》、中国证监会、全国股转系统公司的相关规定办理。

9、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
实际控制人或控股股东	2014年12月26日	-	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	2014年12月26日	-	挂牌	资金占用承诺	其他（不占用公司资金）	正在履行中
其他股东	2016年3月18日	2023年12月31日	发行	业绩补偿承诺	其他（承诺事项详细情况）	已履行完毕

承诺事项详细情况：

公司与张卫华等7人，于2015年8月3日在北京签订了《河北搜才人力资源股份有限公司发行股份及支付现金购买资产之业绩补偿协议》（以下简称“《业绩补偿协议》”）。《业绩补偿协议》对于杭州布道教育科技有限公司（以下简称“布道教育”）在利润补偿期间应实现的净利润及乙方作为业绩承诺方应承担的补偿责任进行了约定。

为切实保护甲方及甲方股东的权益，同时确保布道教育的高效运营，各方拟根据市场环境及布道教育经营的实际情况对《业绩补偿协议》中约定的利润补偿等相关内容进行补充约定。公司于2018年7月25日召开第二届董事会第九次会议，审议通过了《关于与张卫华等签署公司子公司业绩补偿协议之

补充协议的议案》，详情见 2018 年 7 月 26 日于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn>）披露的公告《关于与张卫华等签署公司子公司业绩补偿协议之补充协议的公告》（公告编号：2018-031）。

截止 2022 年 12 月 31 日，利润承诺期限已届满，公司于 2023 年 5 月 15 日召开第三届董事会第二十次会议，审议通过了《关于签署业绩补偿确认书的议案》。详情见 2023 年 12 月 14 日于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn>）披露的公告《关于收到业绩补偿款的公告》（公告编号：2023-072）。

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

不适用

10、 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	货币资金	其他（履约保证金）	840,802.11	0.23%	履约保证金
货币资金	货币资金	冻结	142,207.81	0.04%	因诉讼冻结
不动产权证：冀（2019）石家庄市不动产权第 0038772 号	固定资产	抵押	24,561,552.43	6.74%	银行抵押贷款
总计	-	-	25,544,562.35	7.01%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

履约保证金是公司日常业务发展的需求，金额占本公司总资产值的比例较小，短期内不会对公司财务和经营成果产生较大影响；风险在可控制范围之内；

公司与中国光大银行股份有限公司石家庄分行签订 1500 万元最高额授信协议，期限为 2023 年 10 月 20 日至 2026 年 10 月 19 日。报告期内未使用贷款金额，办理了房屋抵押手续。本次房屋抵押是公司业务及生产经营的正常所需，不会对公司经营管理造成不利影响。

第四节 股份变动、融资和利润分配

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	39,093,088	71.08%	-11,304,879	27,788,209	50.52%	
	其中：控股股东、实际控制人	23,157,563	42.10%	-16,694,496	6,463,067	11.75%	
	董事、监事、高管	952,675	1.73%	820,522	1,773,197	3.22%	
	核心员工	1,620,650	2.95%	-56,000	1,564,650	2.84%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	15,906,912	28.92%	11,304,879	27,211,791	49.48%	
	其中：控股股东、实际控制人	8,992,687	16.35%	10,396,512	19,389,199	35.25%	
	董事、监事、高管	2,858,025	5.20%	2,461,567	5,319,592	9.67%	
	核心员工	287,250	0.52%	0	287,250	0.52%	
总股本		55,000,000	-	0	55,000,000	-	
普通股股东人数						192	

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持有的 质押股份 数量	期末持有的 司法冻结 股份数量
1	张建业	11,990,250	13,862,016	25,852,266	47.00%	19,389,199	6,463,067	0	0
2	卢亚丽	5,620,000	0	5,620,000	10.22%	0	5,620,000	0	0
3	杜俊肖	431,500	2,442,385	2,873,885	5.23%	2,155,414	718,471	0	0
4	张卫华	3,066,000	-672,391	2,393,609	4.35%	1,839,600	554,009	0	0
5	武诺培	931,800	1,068,200	2,000,000	3.64%		2,000,000	0	0
6	快乐沃克人力 资源股	0	2,000,000	2,000,000	3.64%	0	2,000,000	0	0

	份有限公司回购专用证券账户								
7	梁江华	1,334,200	419,852	1,754,052	3.19%	1,315,539	438,513	0	0
8	贾海军	1,178,000	419,852	1,597,852	2.91%	1,198,389	399,463	0	0
9	国开证券股份有限公司	993,000	0	993,000	1.81%	0	993,000	0	0
10	齐伟珍	942,400	8,200	950,600	1.73%	0	950,600	0	0
	合计	26,487,150	19,548,114	46,035,264	83.70%	25,898,141	20,137,123	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：
1.张建业与齐伟珍是夫妻关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 □否

张建业，男，1971 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，1997 年毕业于河北大学信息管理系，图书馆学专业，本科学历。1997 年 7 月至 2000 年 6 月，担任河北省体育人才服务中心干部；2000 年 6 月至 2002 年 12 月，担任河北省体育人才服务中心培训交流部副部长；2002 年 12 月至 2006 年 12 月，担任河北省体育人才服务中心培训交流部部长；2006 年 12 月至 2009 年 2 月，担任河北省体育人才服务中心副主任；2001 年 8 月至 2005 年 4 月，担任河北冀奥人才交流有限公司董事、总经理；2005 年 4 月至 2014 年 6 月，担任河北搜才人力资源有限公司（河北冀奥更名为河北搜才人力资源有限公司）董事长；2014 年 7 月至 2017 年 9 月，担任河北快乐沃克人力资源股份有限公司董事长；2017 年 9 月-2021 年 2 月，担任快乐沃克人力资源股份有限公司董事长、总经理；2021 年 2 月至 2024 年 1 月，担任快乐沃克人力资源股份有限公司董事长；2024 年 1 月至今，担任快乐沃克人力资源股份有限公司监事会主席。

截止报告期末，张建业先生直接持有公司 25,852,266 股，占公司股本总额的 47.00%。张建业先生依其所持公司股权能够实际支配公司行为，因此认定张建业先生为公司实际控制人。

张建业先生依其持有的股份所享有的表决权已足以对公司的经营决策以及股东大会的决议产生重大影响，因此认定张建业先生为公司控股股东。

报告期内，公司实际控制人未发生变化，控股股东发生变化。因各股东不再继续经营搜才控股有限公司，全体股东同意解散并依法进行清算注销。2023 年 9 月 20 日，搜才控股已完成注销登记手续并取得石家庄市行政审批局出具的（石）登记【2023】第 2806 号《登记通知书》，准予搜才控股注销登记。搜才控股将其持有的快乐沃克 20,160,000 股（占比 36.6500%）的股票以非交易过户的方式承继给搜才控股的 13 名股东。其中，张建业先生承继 13,862,016 股，占公司股本总额的 25.20%，非交易过户完成后，张建业先生合计持有公司 25,852,266 股，占公司股本总额的 47.00%，故公司控股股东由搜才控股有限公司变更为张建业。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

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
1	2020年4月24日	10,209,000	218,019.56	是	详见公司于2021年12月21日在全国中小企业股份转让系统官网(www.neeq.com.cn)上披露的《关于补充确认变更募集资金用途的公告》(公告编号:2021-048)。	3,058,195.00	已事后补充履行

募集资金使用详细情况:

序号	项目	拟投资金额(元)	实际投资金额(元)
1	收到募集资金总额	10,209,000.00	10,209,000.00
2	利息净收入(利息收入-手续费)	-	16,847.74
3	增加子公司注册资本,补充子公司流动资金	5,000,000.00	5,000,000.00
4	研发支出:	5,209,000.00	5,225,847.74
	1.设备购置	180,000.00	182,920.00
	1.1 电脑 50 台	150,000.00	152,920.00
	1.2 阿里云服务、带宽	30,000.00	30,000.00
	2.研发人员薪酬	5,029,000.00	5,042,927.74
快乐沃克募集资金专户余额(1+2-3-4)			0.00
5	唐山搜才收到增资款	3,000,000.00	3,000,000.00

6	利息净收入（利息收入-手续费）	-	4,829.42
7	1) 人力成本	2,788,746.42	2,788,746.42
	2) 办公区域房租等费用	216,083.00	216,083.00
唐山搜才募集资金专户余额（5+6-7）			0.00
8	邯郸搜才收到增资款	2,000,000.00	2,000,000.00
9	利息净收入（利息收入-手续费）	-	9,172.22
10	1) 人力成本	1,500,000.00	1,751,757.66
	2) 办公区域房租等费用	100,000.00	53,000.00
	3) 市场开拓、运营等日常费用	400,000.00	204,395.00
	4) 注销专户转回公司基本账户	-	19.56
邯郸搜才募集资金专户余额（8+9-10）			0.00
截止 2023 年 12 月 31 日募集资金专户余额合计		-	0.00

注：公司于 2023 年 11 月 9 日办理完成了邯郸搜才募集资金专户的注销手续。邯郸搜才募集资金专项账户注销后，公司与天风证券股份有限公司、中国银行邯郸分行营业部签署的《募集资金三方监管协议》项下的权利义务即随之终止。

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

（一） 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股东大会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2023 年 9 月 11 日	7.00	-	-
合计	7.00	-	-

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

第五节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第六节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
张建业	董事长	男	1971年12月	2021年2月23日	2024年2月22日	11,990,250	13,862,016	25,852,266	47.00%
梁江华	董事	女	1975年5月	2021年2月23日	2024年2月22日	1,334,200	419,852	1,754,052	3.19%
贾海军	董事、副总经理	男	1969年1月	2021年2月23日	2024年2月22日	1,178,000	419,852	1,597,852	2.91%
杜俊肖	董事、总经理	女	1981年3月	2021年2月23日	2024年2月22日	431,500	2,442,385	2,873,885	5.23%
张丽梅	董事、董事会秘书	女	1985年5月	2021年2月23日	2024年2月22日	120,000	0	120,000	0.22%
张丽	监事会主席	女	1980年3月	2021年2月23日	2024年2月22日	70,000	0	70,000	0.13%
张宇光	监事	男	1986年4月	2021年2月23日	2024年2月22日	130,000	0	130,000	0.24%
李金哲	监事	女	1973年10月	2021年2月23日	2024年2月22日	71,500	0	71,500	0.13%
陈星	副总经理	女	1979年10月	2021年2月23日	2024年2月22日	294,000	0	294,000	0.53%
魏建	副总	女	1980年	2021年2	2024年	181,500	0	181,500	0.33%

艺	经理		6月	月23日	2月22日				
周巍	副总经理	女	1985年8月	2023年2月3日	2024年2月22日	-		-	
谌洪华	财务总监	男	1979年5月	2023年2月3日	2024年2月22日	-		-	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

1.张建业与股东齐伟珍是夫妻关系。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
周巍	人力资源中心总监	新任	副总经理	为进一步完善公司法人治理结构，根据《公司章程》的规定，经公司总经理杜俊肖女士提名，经董事会审议通过，任命周巍女士担任公司副总经理
谌洪华	财务经理	新任	财务总监	原财务总监曹京生先生因个人原因辞职

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

周巍，女，1985年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科学历。2010年9月至2018年7月，北京中美华顿贸易有限公司，任薪酬福利经理；2018年9月至2019年7月，北京看了吗视频信息技术有限公司，任人力资源经理；2019年7月至2021年9月，北京旺米友乾科技有限公司，任人力行政部高级经理；2021年10月至今，快乐沃克人力资源有限公司，任人力行政中心总监。

谌洪华，男，1979年5月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科学历。2014年9月至2015年11月，理安（北京）科技有限公司，任财务总监；2015年11月至2020年8月，哆啦宝（北京）科技有限公司，任CFO；2020年9月至2022年5月27日，北京时医康科技发展有限公司，任财务总监、副总裁；2022年9月2023年1月，快乐沃克人力资源股份有限公司，任财务经理。

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

（四） 报告期后更新情况

公司于 2023 年 12 月 20 日召开了第三届董事会第二十五次会议、第三届监事会第十次会议，审议通过了《关于董事会提前换届暨提名第四届董事会董事候选人的议案》，提名杜俊肖女士、贾海军先生、梁江华女士、陈星女士、张丽梅女士为公司第四届董事会董事成员，需提交股东大会审议；

公司于 2023 年 12 月 20 日召开了第三届监事会第十次会议，审议通过了《关于监事会提前换届暨提名第四届监事会非职工代表监事的议案》，提名张建业先生、张丽女士为公司第四届监事会非职工代表监事候选人。需提交股东大会审议。

公司于 2024 年 1 月 5 日召开了 2024 年第一次临时股东大会，审议通过《关于董事会提前换届暨提名第四届董事会董事候选人的议案》、《关于监事会提前换届暨提名第四届监事会非职工代表监事的议案》；

公司于 2024 年 1 月 5 日召开了 2024 年第一次职工代表大会，审议通过《关于选举职工李金哲女士为公司第四届监事会职工代表监事的议案》，选举李金哲担任公司第四届监事会职工代表监事；

公司于 2024 年 1 月 5 日召开了第四届董事会第一次会议决议，审议通过《关于选举公司第四届董事会董事长的议案》、《关于续聘公司总经理的议案》、《关于续聘公司财务总监的议案》、《关于续聘公司董事会秘书的议案》，选举杜俊肖女士为第四届董事会董事长、聘任杜俊肖为公司总经理、续聘谌洪华为公司财务总监、续聘张丽梅为公司董事会秘书。

公司于 2024 年 1 月 5 日召开了第四届监事会第一次会议，审议通过《关于选举公司第四届监事会主席的议案》，选举张建业为第四届监事会主席。

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）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
管理	63	14	25	52
财务	41	18	13	46
职能	14	14	1	27
技术	34	5	12	27
销售	45	27	50	22
营销	61	60	44	77
客服	211	83	103	191
员工总计	469	221	248	442

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	12	14
本科	236	235
专科	212	162
专科以下	9	31
员工总计	469	442

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、 培训情况

根据经营发展需要，公司持续加大对培训的投入，加强有针对性的培训，达到理论和实践相结合，

注重培训效果的检验，为公司战略目标的实现提供坚实的基础和切实的保障。

2、薪酬政策

公司依据国家和地方相关法律法规，为员工缴纳养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险以及住房公积金，为员工代缴代扣个人所得税。在满足相关法规政策的同时，结合同行业及当地的实际薪酬情况，制定并执行有竞争力的薪酬标准。不存在公司承担费用的离退休职工。

3、报告期末，公司不存在需要承担费用的离退休职工。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	变动情况	职务	期初持普通股股数	持股数量变动	期末持普通股股数
安赞华	无变动	经营管理中心总经理	510,600	0	510,600
陈琳	无变动	人力外包事业部总监	190,000	0	190,000
赵亮	无变动	数字化中心研发总监	91,000	-31,000	60,000
申海燕	无变动	财税支持部经理	204,400	0	204,400
魏建艺	无变动	副总经理	181,500	0	181,500
张宇光	无变动	招聘管理中心副总监	130,000	0	130,000
赵琳娜	无变动	经营管理中心总监	194,000	0	194,000
杨华	无变动	人力外包事业部副总监	126,400	0	126,400
王辉	无变动	报告经理	57,000	0	57,000
李金哲	无变动	人力外包事业部副总经理	71,500	0	71,500
赵利娅	无变动	石家庄战区总监	25,000	0	25,000
陈辉彦	无变动	石家庄战区高级经理	25,000	0	25,000
李金辉	离职	石家庄战区客服部经理	25,000	0	25,000
刘士霞	无变动	石家庄战区社保支持部经理	25,000	0	25,000
刘伟萍	无变动	KA销售部大客户部总监	51,500	0	51,500

核心员工的变动情况

原核心员工李金辉为石家庄战区客服部经理，于2023年5月30日退休。

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

(一) 公司治理基本情况

公司严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》等有关法律、法规及规范性文件的要求，不断完善法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，规范运作，严格进行信息披露，保护广大投资者权益。

报告期内，公司三会运行良好，能够按照相关法律、法规及议事规则的规定规范召开三会并做出有效决议；董事、监事及高级管理人员能够各司其责，能够按照相关法律、法规及议事规则的规定切实行使权利、履行职责。

(二) 监事会对监督事项的意见

报告期内，监事会按照《公司法》、《公司章程》等法律法规和规范性文件的要求，本着诚信、勤勉的原则，积极认真地履行对公司经营监督、检查职责。监事会在本年度内的监督活动中未发现公司存在风险，监事会对本年度内的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立性

公司主要从事人力资源服务，公司业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在同业竞争或显失公平的关联交易。拥有独立的业务流程，具备直接面向市场的独立经营能力。

2、资产独立性

公司拥有的全部资产产权明晰，主要包括著作权、商标权、办公设备等与经营相关的资产。公司拥有所有权或使用权的资产均在公司控制和支配之下，公司控股股东及其控制的其他企业不存在占用公司资金及其他资产的情况，全部资产均由本公司独立拥有和使用。

3、人员独立性

公司设立专门的人力资源部，制定了明确清晰的人事、劳动和薪资制度。公司所有员工均按照规范程序招聘录用并签订了劳动合同。公司董事、监事、高级管理人员均严格按照《公司法》、《公司章程》等有关法律和规定选举产生，不存在违规兼职情况。公司总经理、财务负责人等高级管理人员和财务人员均专职在本公司工作并领取薪酬，不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的其他职务。

4、财务独立性

公司设立了独立的财务部门，配备了专职财务人员，公司实行独立核算，能独立做出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司开立了独立的基本结算账户，未与股东单位及其他任何单位或个人共用银行账户。公司作为独立纳税人，依法独立进行纳税申报和履行缴纳义务，不存在与股东单位混合纳税现象。

5、机构独立性

公司根据自身业务经营发展的需要，设立了独立完整的组织机构，各机构和部门之间分工明确，独立运作，协调合作。公司根据相关法律，建立了较为完善的法人治理结构，股东大会、董事会和监事会严格按照《公司章程》规范运作，公司的经营与办公场所与股东单位完全分开，不存在混合经营、合署办公的情形。

(四) 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司严格按照《会计准则》建立了会计核算体系，建立了完善的会计核算制度，确保了业务和会计信息的一致性，同时，进一步加强了预算和成本核算的执行，健全了财务监督和管理制度，化解会计核算工作中存在的风险，报告期内财务运行情况良好。

1、内部控制制度建设情况

依据相关法律法规的要求，结合公司实际情况，公司制定、修订了一批内部管理制度，公司董事会严格按照公司内部控制制度进行公司内部管理及运行。

(1) 关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

(2) 关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

(3) 关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

2、董事会关于内部控制的说明

公司董事会认为，公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合自身实际情况制定的，符合现代企业规范管理、治理的要求。公司内部控制制度在公司业务运营的各关键环节，均得到了较好的贯彻执行，发挥了较好的管理控制作用，对公司的经营风险起到有效的控制作用。公司内部的管理与控制是一项长期而持续的系统工程，需要在公司运营的实际操作中不断改进、不断完善。今后公司还会持续根据经营状况及发展情况不断调整内部控制制度，加强制度的执行与监督，促进公司平稳发展。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	中兴华审字（2024）第 013855 号
审计机构名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市丰台区丽泽路 20 号院 1 号楼南楼 20 层
审计报告日期	2024 年 4 月 24 日
签字注册会计师姓名及连续签字年限	王春仁 王俊萍 2 年 2 年
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	2 年
会计师事务所审计报酬（万元）	33.50

审 计 报 告

中兴华审字(2024)第 013855 号

快乐沃克人力资源股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了快乐沃克人力资源股份有限公司（以下简称“快乐沃克公司”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了快乐沃克公司 2023 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2023 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于快乐沃克公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们确定收入确认事项是需要我们在审计报告中沟通的关键审计事项。

1、事项描述

快乐沃克收入确认会计政策及金额信息请参阅合并财务报表附注四、19 及附注六、29 所述。

快乐沃克公司 2023 年营业收入 836,412,205.96 元，收入是快乐沃克公司的关键绩效指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入的固有风险，因此，我们将快乐沃克公司收入的确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们对于收入确认所实施的重要审计程序包括：

(1) 了解和评估与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；

(2) 在抽样的基础上，查阅公司与客户签订的人力资源服务协议，评估快乐沃克公司收入确认的会计政策是否符合协议条款及企业会计准则的要求；

(3) 将公司记录的劳务派遣及代理服务业务收支金额与合作机构实际支付金额进行核对；在抽样的基础上，将客户的服务费率与相关服务协议进行核对；

(4) 将本期的主营业务收入与上期的主营业务收入进行比较，分析收入结构和毛利率变动是否异常，并分析异常变动的原因；

(5) 在抽样的基础上，选取重要的客户进行收入及往来函证；

(6) 在抽样的基础上，将资产负债表日后确认的收入，与经合作机构确认的服务费进行核对，并询问管理层以评价相关收入是否已确认于恰当的会计年度。

基于已执行的审计工作，我们认为，快乐沃克公司收入确认符合企业会计准则的要求。

四、其他信息

快乐沃克公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括快乐沃克公司 2023 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估快乐沃克公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算快乐沃克公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督快乐沃克公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对快乐沃克公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致快乐沃克公司不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就快乐沃克公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：王春仁
（项目合伙人）

中国·北京

中国注册会计师： 王俊萍

2024年4月24日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	113,515,088.22	137,763,196.68
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、2	34,662,596.11	58,370,733.34
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、3	49,659,404.84	66,255,288.11
应收款项融资			
预付款项	六、4	11,314,672.81	4,015,564.30
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、5	69,644,488.05	74,111,723.66
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、6	388,382.52	243,996.15
流动资产合计		279,184,632.55	340,760,502.24
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、7		401,193.70
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	六、8	26,933,096.09	27,594,358.89
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、9	3,959,571.92	3,511,549.66
无形资产	六、10	20,410,059.43	24,290,065.70
开发支出	六、11	9,315,972.27	
商誉	六、12	21,966,517.26	21,966,517.26
长期待摊费用	六、13	192,691.74	718,952.30
递延所得税资产	六、14	2,696,231.33	1,491,742.10
其他非流动资产			
非流动资产合计		85,474,140.04	79,974,379.61
资产总计		364,658,772.59	420,734,881.85
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、15	16,688.05	833,716.14
预收款项			
合同负债	六、16	14,519,706.19	14,252,172.11
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	六、17	18,590,025.10	20,600,163.24
应交税费	六、18	53,651,531.94	45,488,905.41
其他应付款	六、19	161,635,071.18	204,719,808.21
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、20	854,298.65	1,864,730.03
其他流动负债	六、21	808,943.97	812,184.56
流动负债合计		250,076,265.08	288,571,679.70
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六、22	3,500,000.00	
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债	六、23	1,286,243.65	220,581.36
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	六、14	1,270,934.21	594,408.13
其他非流动负债			
非流动负债合计		6,057,177.86	814,989.49
负债合计		256,133,442.94	289,386,669.19
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、24	55,000,000.00	55,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、25	19,723,058.33	19,723,058.33
减：库存股	六、26	4,602,346.00	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、27	16,664,405.01	14,783,775.73
一般风险准备			
未分配利润	六、28	21,479,637.81	41,600,392.62
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		108,264,755.15	131,107,226.68
少数股东权益		260,574.50	240,985.98
所有者权益（或股东权益）合计		108,525,329.65	131,348,212.66
负债和所有者权益（或股东权益）总计		364,658,772.59	420,734,881.85

法定代表人：杜俊肖

主管会计工作负责人：谌洪华

会计机构负责人：谌洪华

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		37,431,670.83	50,419,253.45
交易性金融资产		34,662,596.11	58,370,733.34
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十五、1	31,013,820.20	35,650,720.58
应收款项融资			

预付款项		777,519.87	655,316.16
其他应收款	十五、2	64,060,258.38	91,372,808.02
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		186,706.15	226,207.01
流动资产合计		168,132,571.54	236,695,038.56
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、3	108,789,966.81	114,191,160.51
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		25,469,655.16	27,059,496.64
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,517,164.95	721,263.10
无形资产		20,099,666.18	23,936,302.45
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			128,951.00
递延所得税资产		2,221,227.38	1,098,948.47
其他非流动资产			
非流动资产合计		159,097,680.48	167,136,122.17
资产总计		327,230,252.02	403,831,160.73
流动负债：			
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			33,206,793.16
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		8,043,759.98	11,355,349.47
应交税费		6,853,435.08	9,209,285.55
其他应付款		154,334,821.58	169,023,577.59

其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		9,678,731.12	10,131,406.29
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,000.00	44,520.21
其他流动负债		580,723.86	607,884.37
流动负债合计		179,492,471.62	233,578,816.64
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,286,243.65	13,324.04
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		956,020.49	447,450.59
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,242,264.14	460,774.63
负债合计		181,734,735.76	234,039,591.27
所有者权益（或股东权益）：			
股本		55,000,000.00	55,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		21,953,812.16	21,953,812.16
减：库存股		4,602,346.00	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		16,664,405.01	14,783,775.73
一般风险准备			
未分配利润		56,479,645.09	78,053,981.57
所有者权益（或股东权益）合计		145,495,516.26	169,791,569.46
负债和所有者权益（或股东权益）合计		327,230,252.02	403,831,160.73

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
----	----	-------	-------

一、营业总收入		836,412,205.96	765,966,510.11
其中：营业收入	六、29	836,412,205.96	765,966,510.11
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		808,512,978.72	742,142,754.95
其中：营业成本	六、29	678,106,103.20	613,091,208.05
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	六、30	45,033,202.38	40,289,650.25
销售费用	六、31	37,178,787.61	35,004,364.85
管理费用	六、32	47,929,592.31	47,107,433.21
研发费用	六、33	2,702,581.73	7,023,068.16
财务费用	六、34	-2,437,288.51	-372,969.57
其中：利息费用		51,957.12	244,343.99
利息收入		2,643,642.31	755,193.94
加：其他收益	六、35	3,218,636.40	5,019,905.59
投资收益（损失以“-”号填列）	六、36	806,705.86	3,390,167.13
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）		-401,193.70	-258,806.30
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）	六、37	-2,715,137.23	-5,184,947.90
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、38	192,701.83	-322,744.20
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、39	-11,009.28	-614.02
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		29,391,124.82	26,725,521.76
加：营业外收入	六、40	501,918.44	13,347,808.72
减：营业外支出	六、41	1,924,504.96	738,996.62
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		27,968,538.30	39,334,333.86
减：所得税费用	六、42	7,689,075.31	8,336,500.18
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		20,279,462.99	30,997,833.68
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）		20,279,462.99	30,997,833.68

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）		19,588.52	1,092,443.10
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		20,259,874.47	29,905,390.58
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		20,279,462.99	30,997,833.68
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		20,259,874.47	29,905,390.58
（二）归属于少数股东的综合收益总额		19,588.52	1,092,443.10
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.37	0.54
（二）稀释每股收益（元/股）		0.37	0.54

法定代表人：杜俊肖

主管会计工作负责人：谌洪华

会计机构负责人：谌洪华

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
一、营业收入	十五、4	436,861,666.53	381,470,113.97
减：营业成本	十五、4	389,612,540.65	340,339,881.69
税金及附加		3,430,427.56	2,968,121.27
销售费用		4,187,993.68	2,018,737.95

管理费用		33,221,395.96	30,034,065.72
研发费用		1,617,099.92	2,761,641.26
财务费用		-2,474,887.54	-481,073.62
其中：利息费用		7,363.23	135,777.07
利息收入		2,537,123.04	662,361.06
加：其他收益		1,422,385.26	1,511,352.85
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	14,594,519.10	20,075,657.60
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）		-401,193.70	-258,806.30
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）		-2,715,137.23	-5,184,947.90
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-337,776.08	77,427.70
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-7,492.32	706,596.28
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		20,223,595.03	21,014,826.23
加：营业外收入		303,643.34	12,842,162.78
减：营业外支出		72,592.45	58,002.44
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		20,454,645.92	33,798,986.57
减：所得税费用		1,648,353.12	3,385,111.58
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		18,806,292.80	30,413,874.99
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填 列）		18,806,292.80	30,413,874.99
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填 列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		18,806,292.80	30,413,874.99

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

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		911,385,136.09	778,358,959.50
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、43	9,370,367,160.94	8,435,875,782.56
经营活动现金流入小计		10,281,752,297.03	9,214,234,742.06
购买商品、接受劳务支付的现金		121,625,538.34	123,034,153.43
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		647,564,382.08	546,978,058.03
支付的各项税费		510,124,255.56	397,713,821.77
支付其他与经营活动有关的现金	六、43	8,996,256,426.77	8,200,174,557.56
经营活动现金流出小计		10,275,570,602.75	9,267,900,590.79
经营活动产生的现金流量净额		6,181,694.28	-53,665,848.73
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		92,008,000.00	1,911,046,600.00
取得投资收益收到的现金		1,207,899.56	3,648,973.43
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		24,744.87	2,654.87
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			

收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		93,240,644.43	1,914,698,228.30
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,162,262.62	838,242.84
投资支付的现金		71,015,000.00	1,818,031,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		1,070,000.00	660,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		83,247,262.62	1,819,529,242.84
投资活动产生的现金流量净额		9,993,381.81	95,168,985.46
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		3,500,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		3,500,000.00	
偿还债务支付的现金			15,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		38,514,768.06	27,626,875.00
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	六、43	2,507,841.78	3,080,065.38
筹资活动现金流出小计		41,022,609.84	45,706,940.38
筹资活动产生的现金流量净额		-37,522,609.84	-45,706,940.38
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-21,347,533.75	-4,203,803.65
加：期初现金及现金等价物余额		133,879,612.05	138,083,415.70
六、期末现金及现金等价物余额		112,532,078.30	133,879,612.05

法定代表人：杜俊肖

主管会计工作负责人：谌洪华

会计机构负责人：谌洪华

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		467,006,169.08	383,411,288.38
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		3,271,505,750.55	2,080,236,699.82
经营活动现金流入小计		3,738,511,919.63	2,463,647,988.20
购买商品、接受劳务支付的现金		49,710,196.10	8,340,153.96
支付给职工以及为职工支付的现金		403,417,457.17	344,949,900.49
支付的各项税费		33,595,871.90	24,402,885.70
支付其他与经营活动有关的现金		3,263,360,063.14	2,127,100,729.14

经营活动现金流出小计		3,750,083,588.31	2,504,793,669.29
经营活动产生的现金流量净额		-11,571,668.68	-41,145,681.09
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		92,246,607.76	1,911,046,600.00
取得投资收益收到的现金		18,077,105.04	23,434,155.53
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		22,090.00	1,000,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		110,345,802.80	1,935,480,755.53
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		593,576.77	147,827.85
投资支付的现金		71,015,000.00	1,818,031,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		1,070,000.00	3,660,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		72,678,576.77	1,821,838,827.85
投资活动产生的现金流量净额		37,667,226.03	113,641,927.68
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			15,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		38,500,000.00	27,626,875.00
支付其他与筹资活动有关的现金		1,383,232.38	949,103.25
筹资活动现金流出小计		39,883,232.38	43,575,978.25
筹资活动产生的现金流量净额		-39,883,232.38	-43,575,978.25
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-13,787,675.03	28,920,268.34
加：期初现金及现金等价物余额		50,378,543.75	21,458,275.41
六、期末现金及现金等价物余额		36,590,868.72	50,378,543.75

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	55,000,000.00				19,723,058.33				14,799,596.83		41,855,687.56	240,985.98	131,619,328.70
加：会计政策变更									-15,821.10		-255,294.94		-271,116.04
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	55,000,000.00				19,723,058.33				14,783,775.73		41,600,392.62	240,985.98	131,348,212.66
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						4,602,346.00			1,880,629.28		-20,120,754.81	19,588.52	-22,822,883.01
（一）综合收益总额											20,259,874.47	19,588.52	20,279,462.99
（二）所有者投入和减少资本						4,602,346.00							-4,602,346.00
1. 股东投入的普通股													

2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他					4,602,346.00							-4,602,346.00
(三) 利润分配							1,880,629.28	-40,380,629.28				-38,500,000.00
1. 提取盈余公积							1,880,629.28	-1,880,629.28				
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配								-38,500,000.00				-38,500,000.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												

2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期末余额	55,000,000.00			19,723,058.33	4,602,346.00			16,664,405.01	21,479,637.81	260,574.50	108,525,329.65

项目	2022 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	55,000,000.00				19,723,058.33				11,788,842.79		42,768,852.27	218,542.88	129,499,296.27
加：会计政策变更									-46,454.56		-532,462.73		-578,917.29
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	55,000,000.00				19,723,058.33				11,742,388.23		42,236,389.54	218,542.88	128,920,378.98
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									3,041,387.50		-635,996.92	22,443.10	2,427,833.68
（一）综合收益总额											29,905,390.58	1,092,443.10	30,997,833.68
（二）所有者投入和减少资本												-1,070,000.00	-1,070,000.00

1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他												-1,070,000.00	-1,070,000.00
(三) 利润分配								3,041,387.50	-30,541,387.50				-27,500,000.00
1. 提取盈余公积								3,041,387.50	-3,041,387.50				
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配												-27,500,000.00	-27,500,000.00
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													

1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	55,000,000.00				19,723,058.33			14,783,775.73		41,600,392.62	240,985.98	131,348,212.66

法定代表人：杜俊肖

主管会计工作负责人：谌洪华

会计机构负责人：谌洪华

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	55,000,000.00				21,953,812.16				14,799,596.83		78,196,371.48	169,949,780.47
加：会计政策变更									-15,821.10		-142,389.91	-158,211.01
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	55,000,000.00				21,953,812.16				14,783,775.73		78,053,981.57	169,791,569.46
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)						4,602,346.00			1,880,629.28		-21,574,336.48	-24,296,053.20
(一) 综合收益总额											18,806,292.80	18,806,292.80
(二) 所有者投入和减少						4,602,346.00						-4,602,346.00

资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他						4,602,346.00						-4,602,346.00
(三) 利润分配								1,880,629.28	-40,380,629.28			-38,500,000.00
1. 提取盈余公积								1,880,629.28	-1,880,629.28			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-38,500,000.00		-38,500,000.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												

1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	55,000,000.00				21,953,812.16	4,602,346.00			16,664,405.01		56,479,645.09	145,495,516.26

项目	2022 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	55,000,000.00				21,953,812.16				11,788,842.79		78,599,585.12	167,342,240.07
加：会计政策变更									-46,454.56		-418,091.04	-464,545.60
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	55,000,000.00				21,953,812.16				11,742,388.23		78,181,494.08	166,877,694.47
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									3,041,387.50		-127,512.51	2,913,874.99
（一）综合收益总额											30,413,874.99	30,413,874.99
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												

4. 其他												
(三) 利润分配									3,041,387.50		-30,541,387.50	-27,500,000.00
1. 提取盈余公积									3,041,387.50		-3,041,387.50	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配											-27,500,000.00	-27,500,000.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	55,000,000.00				21,953,812.16				14,783,775.73		78,053,981.57	169,791,569.46

快乐沃克人力资源股份有限公司
2023 年度财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

1、公司注册地、组织形式和总部地址

快乐沃克人力资源股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身为河北冀奥人才交流有限公司,成立于 2001 年 8 月 29 日,工商登记机关为石家庄市工商行政管理局,于 2014 年 7 月整体变更为股份有限公司,2015 年 1 月 28 日,公司在全国中小企业股份转让系统(新三板)挂牌,股票代码 831662,统一社会信用代码:911301007314088196。

截至 2023 年 12 月 31 日,公司股本总数 5,500.00 万股,注册资本为 5,500.00 万元,公司住所:河北省石家庄市裕华区槐安东路 121 号裕华万达广场 5A 写字楼 401,公司最终控制人为:张建业。

2、公司的业务性质和主要经营活动

公司经营范围:一般项目:人力资源服务(不含职业中介活动、劳务派遣服务);社会经济咨询服务;企业管理咨询;广告设计、代理;普通货物仓储服务(不含危险化学品等需许可审批的项目);会议及展览服务;专业保洁、清洗、消毒服务;餐饮管理;计算机软硬件及辅助设备零售;通信设备销售;商务代理代办服务;物业服务评估;物业管理;运输货物打包服务;技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广;组织文化艺术交流活动;工程管理服务;装卸搬运;非居住房地产租赁。(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)许可项目:职业中介活动;劳务派遣服务;保险代理业务;代理记账;邮政基本服务(邮政企业及其委托企业);第二类增值电信业务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动,具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)。

3、财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于2024年4月24日决议批准报出。

4、合并报表范围

本公司 2023 年度纳入合并范围的子公司共 31 户,详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围比上期增加 5 户,减少 2 户,详见本附注七“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订)、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关

规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的规定编制。

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

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少12个月具有持续经营能力。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2023年12月31日的合并及母公司财务状况及2023年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事人力资源服务经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、19“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、24“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

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

2、营业周期

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

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（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。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购

被合并方形成的商誉)在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量;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,资本公积中股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用,于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业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。非同一控制下的企业合并,在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方,参与合并的其他企业为被购买方。购买日,是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并,合并成本包含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,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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本,购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的,相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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,首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核,复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异,在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的,在购买日后 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,则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的,计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并,根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》(财会〔2012〕19 号)和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准(参见本附注四、5(2)),判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的,参考本部分前面各段描述及本附注四、11“长期股权投资”进行会计处理;不属于“一揽子交易”的,区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

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,作为该项投资的初始投资成本;购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的,在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理(即,除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外,其余转入当期投资收益)。

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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。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。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照

《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、11“长期股权投资”或本附注四、8“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：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；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”（详见本附注四、11、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、11（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：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。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；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司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。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该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将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

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。

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，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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

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

（4）金融负债的终止确认

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

负债)。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

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

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

9、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系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，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款等。

（1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

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，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的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已显著增加，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；如果信用风险自初始确认后未显著增加，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。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 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；
- 3) 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；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（3）已发生信用减值的金融资产的判断标准

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 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；

- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 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；
- 6) 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。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

(4) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等，在组合的基础上评估信用风险。

(5) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(6) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

本公司对于应收票据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。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据	计提方法
低风险银行承兑票据组合	承兑人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期确定预期信用损失率为零
商业承兑汇票和非低风险银行承兑汇票	除上述低风险银行承兑汇票以外的商业承兑汇票和其他银行承兑汇票	按照账龄与整个存续期预期信用损失率计提

② 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司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。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
合并范围内关联	合并范围内关联方往来款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及

组合名称	确定组合的依据	计提方法
方往来款		对未来经济状况的预期计量预期信用损失
账龄组合	相同账龄的应收账款具有类似信用风险特征	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

③其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加,采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外,基于其信用风险特征,将其划分为不同组合:

组合名称	确定组合的依据	计提方法
合并范围内关联方款项	合并范围内关联方往来款项	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量预期信用损失
账龄组合	相同账龄的其他应收款具有类似信用风险特征	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
特殊性质款项	按合同约定缴纳的保证金、押金、备用金、代扣代缴社保等	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率

10、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括低值易耗品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价。

(3) 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

11、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资,作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算,其中如果属于非交易性的,本公司在初始确认时可选择将其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核算,其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

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

(1) 投资成本的确定

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

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

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

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

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

③ 收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入

股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

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

12、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
电子设备	年限平均法	3	5.00	31.67
运输设备	年限平均法	3/5	5.00	31.67/19
办公设备	年限平均法	4/5	5.00	23.75/19

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

(4) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

13、借款费用

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

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

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

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

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

14、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

项 目	使用寿命	摊销方法
软件、著作权	3-10 年	直线法分期平均摊销

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- 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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

15、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括信息服务系统、装修费等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊

销。

16、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

17、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

18、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

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

19、收入

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本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本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，本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：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期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，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本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，本公司考虑下列迹象：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。

本公司的收入主要来源于如下业务类型：劳务派遣、业务外包、人事代理、招聘服务、灵活用工、其他服务等。

（1）劳务派遣收入

公司与用工单位签订劳务派遣合同。

公司与招聘员工签订劳动合同并完成用工单位工作。

每月底，劳务派遣员工已经完成用工单位合同约定劳务后，公司依据与用工单位签订的劳务派遣合同约定的收款时间与用工单位进行结算，将应收取用工单位结算款扣除应支付派遣员工薪酬后，按净额确认收入。

（2）业务外包收入

公司与用工单位签订业务外包合同。

公司与招聘员工签订劳动合同并完成用工单位工作。

每月底，员工已经完成用工单位合同约定劳务后，公司依据与用工单位约定的外包项目的收费标准，在与用工单位核对确认应结算金额后，确认业务外包服务收入。

（3）人事代理收入

公司依据国家相关政策与签订人事代理合同，合同一般约定代理的社保种类以及服务收费标准，服务费按人数收取。

每月底，按照代理合同约定的收费金额扣除应支付税务局的社保费净额确认收入。

（4）招聘服务收入

招聘服务包括：网络招聘、猎头招聘、内部竞聘、委托招聘、校园招聘。

猎头招聘、内部竞聘、委托招聘、校园招聘：公司与客户签订相关服务合同，为客户量身定制一站式服务。服务提供后，根据合同约定确认收入。

网络招聘，公司与客户签订相关服务协议，为其开通服务通道，在服务期限内，公司根据协议约定分月确认收入。

（5）灵活用工收入

公司帮助客户根据其工作内容、岗位性质、项目周期等去灵活的选择用工模式、服务人数、服务时间、考核模式的服务；

通过平台作为载体，三方（企业、平台、承揽者）构造成企业发包、平台接包后分配给承揽者的众包平台模式；三方通过协商建立经济合作关系。服务提供后，根据合同约定确认收入。

（6）其他服务业务收入

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

20、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

21、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入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。

（4）所得税的抵销

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，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

22、租赁

租赁是指本公司让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

（1）本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋。

①初始计量

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

②后续计量

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

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。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。

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

③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

④租赁变更

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：

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

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，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。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

（2） 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

① 经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

② 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（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）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的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。

③ 租赁变更

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。

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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

23、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

财政部于 2022 年发布了《关于印发〈企业会计准则解释第 16 号〉的通知》，规定对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等），不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，应当在在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。本公司于 2023 年 1 月 1 日起执行该规定，对首次执行日租赁负债和使用权资产产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异对比较报表及累积影响数进行了追溯调整。

2022 年度合并报表影响如下：

受影响的合并报表项目	2022 年 12 月 31 日/2022 年度		
	变更前	变更后	影响数
资产负债表项目：			
递延所得税资产	1,452,515.07	1,491,742.10	39,227.03
递延所得税负债	284,065.06	594,408.13	310,343.07
盈余公积	14,799,596.83	14,783,775.73	-15,821.10
未分配利润	41,855,687.56	41,600,392.62	-255,294.94
利润表项目：			
所得税费用	8,644,301.43	8,336,500.18	-307,801.25

2022 年度母公司报表影响如下：

受影响的母公司报表项目	2022年12月31日/2022年度		
	变更前	变更后	影响数
资产负债表项目：			
递延所得税资产	1,093,773.95	1,098,948.47	5,174.52
递延所得税负债	284,065.06	447,450.59	163,385.53
盈余公积	14,799,596.83	14,783,775.73	-15,821.10
未分配利润	78,196,371.48	78,053,981.57	-142,389.91
利润表项目：			
所得税费用	3,691,446.17	3,385,111.58	-306,334.59

(2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

24、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 收入确认

如本附注四、19、“收入”所述，本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。

本公司主要依靠过去的经验和作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

(2) 租赁的归类

① 租赁的识别

本集团在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户

是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

②租赁的分类

本集团作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

③租赁负债

本集团作为承租人时，租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计量租赁付款额的现值时，本集团对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本集团综合考虑与本集团行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

(3) 金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

(4) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本公司不将成本作为其公允价值的最佳估计。

(5) 长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

(6) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产、使用权资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(7) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司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。

(8) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	业务外包	6%
	劳务派遣及人事代理业务净额收入、其他人力资源收入	5%
	培训收入	3%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税	5%、7%
教育费附加	按实际缴纳的流转税	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税	2%
企业所得税	按应纳税所得额	20%、25%
房产税	按照房产原值的 70%（或租金收入）为纳税基准	1.2%

不同企业所得税税率纳税主体情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	25%
邢台搜才人力资源有限公司	20%
唐山搜才人力资源有限公司	20%
廊坊市搜才人力资源有限公司	20%
衡水搜才人力资源有限公司	20%
邯郸市搜才人力资源有限公司	20%
沧州搜才人力资源有限公司	20%

纳税主体名称	所得税税率
保定搜才人力资源有限公司	20%
北京搜才英图人力资源有限公司	25%
西安搜才智领人力资源有限公司	20%
北京快乐沃克科技有限公司	20%
上海搜才智领人力资源有限公司	20%
广州智领人力资源有限公司	20%
成都搜才智领人力资源有限公司	20%
河北前锦众程搜才人力资源有限公司	20%
石家庄搜才智领人力资源服务有限公司	20%
石家庄搜才物业服务有限公司	25%
河北搜才商务服务有限公司	25%
湖北省云科供应链管理有限公司	20%
江西橡皮筋网络科技有限公司	20%
江西蓝杉配送服务有限公司	20%
安徽智领沃克人力资源外包服务有限公司	25%
安徽沃克亿成人力资源有限公司	20%
河南橡皮筋网络科技有限公司	25%
安徽铁峥科技有限公司	20%
江西快沃供应链管理有限公司	20%
安徽橡皮筋网络科技有限公司	20%
河南快沃网络科技有限公司	20%
北京沃智人力资源服务有限公司	20%
河南搜沃人力资源有限公司	20%
北京搜才供应链管理有限公司	20%
杭州布道教育科技有限公司	20%

2、税收优惠及批文

根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部国家税务总局公告2023年第12号），对小型微利企业减按25%计算应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至2027年12月31日。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期末”指2023年12月31日，“上年年末”指2022年12月31日，“本期”指2023年度，“上期”指2022年度。

1、货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金	30,325.44	36,852.64
银行存款	111,820,097.41	133,369,924.52
其他货币资金	1,664,665.37	4,356,419.52
合 计	113,515,088.22	137,763,196.68
其中：存放在境外的款项总额		

其中受限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	上年年末余额
履约保证金	840,802.11	3,883,584.63
被冻结资金	142,207.81	
合 计	983,009.92	3,883,584.63

2、交易性金融资产

项 目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	34,662,596.11	58,370,733.34
其中：其他	34,662,596.11	58,370,733.34
合 计	34,662,596.11	58,370,733.34

交易性金融资产说明：

本公司期末持有的交易性金融资产包括基金、信托、理财产品。

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	44,030,141.32	56,481,031.68
1 至 2 年	5,500,949.50	9,635,463.71
2 至 3 年	508,135.50	289,420.68
3 至 4 年	124,190.32	282,699.98
4 年以上	507,252.45	749,790.53
小 计	50,670,669.09	67,438,406.58
减：坏账准备	1,011,264.25	1,183,118.47
合 计	49,659,404.84	66,255,288.11

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	50,670,669.09	100.00	1,011,264.25	2.00	49,659,404.84
其中：账龄组合	50,670,669.09	100.00	1,011,264.25	2.00	49,659,404.84
合 计	50,670,669.09	—	1,011,264.25	—	49,659,404.84

(续)

类 别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	67,438,406.58	100.00	1,183,118.47	1.75	66,255,288.11
其中：账龄组合	67,438,406.58	100.00	1,183,118.47	1.75	66,255,288.11
合 计	67,438,406.58	—	1,183,118.47	—	66,255,288.11

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	44,030,141.32	156,065.49	0.35
1 至 2 年	5,500,949.50	189,732.01	3.45
2 至 3 年	508,135.50	92,506.12	18.21
3 至 4 年	124,190.32	65,708.18	52.91
4 年以上	507,252.45	507,252.45	100.00
合 计	50,670,669.09	1,011,264.25	2.00

(3) 坏账准备的情况

类 别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合计提坏账准备	1,183,118.47	-171,854.22		-	1,011,264.25
合 计	1,183,118.47	-171,854.22	-	-	1,011,264.25

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
客户二	7,900,000.00	15.59	136,636.57
客户十二	6,300,444.41	12.43	22,546.26
客户十	6,070,537.95	11.98	21,853.93

客户三	5,800,000.00	11.45	20,755.41
客户一	1,249,924.14	2.47	4,472.88
合计	27,320,906.50	53.92	206,265.05

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	10,637,442.73	94.02	3,781,722.06	94.18
1 至 2 年	486,250.40	4.30	184,455.90	4.59
2 至 3 年	189,407.88	1.67	46,915.05	1.17
3 年以上	1,571.80	0.01	2,471.29	0.06
合 计	11,314,672.81	100.00	4,015,564.30	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例(%)
供应商十二	1,920,000.00	16.97
供应商十五	1,520,000.00	13.43
供应商十六	1,520,000.00	13.43
供应商十七	1,094,215.78	9.67
供应商七	683,000.00	6.04
合计	6,737,215.78	59.54

5、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	69,644,488.05	74,111,723.66
合 计	69,644,488.05	74,111,723.66

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	67,320,026.44	73,958,424.11
1 至 2 年	2,383,101.43	357,753.56
2 至 3 年	208,978.84	73,629.26
3 年以上	1,018,081.59	1,028,464.59

账 龄	期末余额	上年年末余额
小 计	70,930,188.30	75,418,271.52
减：坏账准备	1,285,700.25	1,306,547.86
合 计	69,644,488.05	74,111,723.66

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金、保证金及备用金	16,066,091.45	4,906,871.29
往来款	1,333,054.62	913,350.81
代收代付款	4,949,142.45	28,906,867.86
园区补贴款	38,402,163.87	27,882,239.95
业绩补偿款		12,808,941.61
借款	10,179,735.91	
小 计	70,930,188.30	75,418,271.52
减：坏账准备	1,285,700.25	1,306,547.86
合 计	69,644,488.05	74,111,723.66

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
上年年末余额	1,306,547.86			1,306,547.86
上年年末其他应收款账面余额在本期：				
——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	-20,847.61			-20,847.61
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	1,285,700.25			1,285,700.25

④坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	1,306,547.86	-20,847.61			1,285,700.25
合计	1,306,547.86	-20,847.61			1,285,700.25

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	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
客户八	园区补贴款	24,987,570.33	1年以内	35.23	249,875.70
客户十	保证金	12,400,000.00	1年以内	17.48	
客户十一	园区补贴款	9,129,877.62	1年以内	12.87	91,298.78
陕西吉新人力资源有限公司	借款	3,969,735.91	1年以内	5.60	39,697.36
客户七	园区补贴款	2,643,236.08	1年以内	3.73	26,432.36
合计	—	53,130,419.94	—	74.91	407,304.20

6、其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待摊费用	370,017.47	239,578.29
待抵扣进项税	14,778.59	3,234.82
预缴税款	3,586.46	1,183.04
合计	388,382.52	243,996.15

7、长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营、合营企业投资				401,193.70		401,193.70
合计				401,193.70		401,193.70

(1) 对合营联营企业投资

被投资单位	上年年末 余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动
陕西吉新人力资源有限公司	401,193.70			-401,193.70		
合计	401,193.70			-401,193.70		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
陕西吉新人力资源有限公司					
合 计					

8、固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	26,933,096.09	27,594,358.89
固定资产清理	-	-
合 计	26,933,096.09	27,594,358.89

(1) 固定资产

①固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	办公设备	运输设备	电子设备	合 计
一、账面原值					
1、上年年末余额	40,127,791.59	3,219,322.69	1,707,926.80	3,724,163.84	48,779,204.92
2、本期增加金额	-	11,450.00	414,902.65	1,358,805.62	1,785,158.27
(1) 购置	-	11,450.00	414,902.65	1,358,805.62	1,785,158.27
3、本期减少金额	-	-	574,213.00	10,235.00	584,448.00
(1) 处置	-	-	574,213.00	10,235.00	584,448.00
4、期末余额	40,127,791.59	3,230,772.69	1,548,616.45	5,072,734.46	49,979,915.19
二、累计折旧					
1、上年年末余额	13,660,169.06	3,012,701.22	1,260,920.29	3,251,055.46	21,184,846.03
2、本期增加金额	1,906,070.10	13,741.57	206,904.76	287,300.23	2,414,016.66
(1) 计提	1,906,070.10	13,741.57	206,904.76	287,300.23	2,414,016.66
3、本期减少金额	-	-	545,502.35	6,541.24	552,043.59
(1) 处置	-	-	545,502.35	6,541.24	552,043.59
4、期末余额	15,566,239.16	3,026,442.79	922,322.70	3,531,814.45	23,046,819.10
三、减值准备					
1、上年年末余额					
2、本期增加金额					
3、本期减少金额					
4、期末余额					

项 目	房屋及建筑物	办公设备	运输设备	电子设备	合 计
四、账面价值					
1、期末账面价值	24,561,552.43	204,329.90	626,293.75	1,540,920.01	26,933,096.09
2、上年年末账面价值	26,467,622.53	206,621.47	447,006.51	473,108.38	27,594,358.89

9、使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1、上年年末余额	7,613,694.14	7,613,694.14
2、本期增加金额	3,886,416.54	3,886,416.54
(1) 经营租入	3,886,416.54	3,886,416.54
3、本期减少金额	6,122,109.61	6,122,109.61
(1) 租赁终止	6,122,109.61	6,122,109.61
4、期末余额	5,378,001.07	5,378,001.07
二、累计折旧		
1、上年年末余额	4,102,144.48	4,102,144.48
2、本期增加金额	2,116,209.40	2,116,209.40
(1) 计提	2,116,209.40	2,116,209.40
3、本期减少金额	4,799,924.73	4,799,924.73
(1) 租赁终止	4,799,924.73	4,799,924.73
4、期末余额	1,418,429.15	1,418,429.15
三、减值准备		
1、上年年末余额		
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	3,959,571.92	3,959,571.92
2、上年年末账面价值	3,511,549.66	3,511,549.66

10、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	软件	合计
一、账面原值		
1、上年年末余额	39,193,468.00	39,193,468.00

项目	软件	合计
2、本期增加金额		
3、本期减少金额	-	-
4、期末余额	39,193,468.00	39,193,468.00
二、累计摊销		
1、上年年末余额	14,903,402.30	14,903,402.30
2、本期增加金额	3,880,006.27	3,880,006.27
(1) 计提	3,880,006.27	3,880,006.27
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额	18,783,408.57	18,783,408.57
三、减值准备		
1、上年年末余额		
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	20,410,059.43	20,410,059.43
2、上年年末账面价值	24,290,065.70	24,290,065.70

11、开发支出

项目	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
业务一体化系统	-	4,837,714.72	-	-	-	4,837,714.72
找工呀平台	-	4,478,257.55	-	-	-	4,478,257.55
合 计		9,315,972.27	-	-	-	9,315,972.27

12、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
杭州布道教育科技有限公司	46,803,317.26					46,803,317.26
合 计	46,803,317.26					46,803,317.26

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
杭州布道教育科技有限公司	24,836,800.00					24,836,800.00
合计	24,836,800.00					24,836,800.00

根据北京国融兴华资产评估有限责任公司出具的杭州布道教育科技有限公司资产评估报告（国融兴华评报字[2024]第 010265 号），截至 2023 年 12 月 31 日，本公司并购杭州布道教育科技有限公司形成商誉资产组经北京国融兴华资产评估有限责任公司评估后的可收回金额为 2,300.00 万元，商誉资产组账面价值为 2,262.86 万元，可收回金额大于包含整体商誉的资产组的账面价值。

13、长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	849,615.89	-	583,292.26	-	266,323.63
信息服务系统	95,414.70	61,132.08	43,472.52	-	113,074.26
减：一年内到期摊销金额	226,078.29	-	-	-	186,706.15
合计	718,952.30	61,132.08	626,764.78	-	192,691.74

14、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
资产减值准备	2,296,964.50	517,131.49	2,113,083.97	483,508.34
交易性金融资产公允价值负向变动	6,761,820.90	1,690,455.23	3,876,026.91	969,006.73
租赁负债	2,140,542.30	488,644.61	2,085,311.39	39,227.03
合计	11,199,327.70	2,696,231.33	8,074,422.27	1,491,742.10

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允价值正向变动	1,306,917.01	326,729.25	1,136,260.25	284,065.06
使用权资产	3,959,571.92	944,204.96	3,511,549.66	310,343.07
合计	5,266,488.93	1,270,934.21	4,647,809.91	594,408.13

15、应付账款

项目	期末余额	上年年末余额
应付服务费等	16,688.05	833,716.14
合 计	16,688.05	833,716.14

16、合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
预收客户款项	15,328,650.16	15,064,356.67
减：计入其他流动负债（附注六、21）	808,943.97	812,184.56
合 计	14,519,706.19	14,252,172.11

17、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	3,702,245.42	72,217,285.18	72,399,177.21	3,520,353.39
二、离职后福利-设定提存计划	2,841.58	6,861,794.26	6,848,078.91	16,556.93
三、辞退福利	96,230.50	4,315,571.04	4,285,701.54	126,100.00
四、业务外包薪酬	16,798,845.74	571,425,616.36	573,297,447.32	14,927,014.78
合 计	20,600,163.24	654,820,266.84	656,830,404.98	18,590,025.10

(2) 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	3,654,737.03	62,998,758.71	63,184,574.40	3,468,921.34
2、职工福利费	1,125.16	1,086,793.17	1,073,758.33	14,160.00
3、社会保险费	1,331.04	3,413,850.09	3,404,945.94	10,235.19
其中：医疗保险费	1,157.36	3,127,551.30	3,118,874.85	9,833.81
工伤保险费	173.68	286,298.79	286,071.09	401.38
4、住房公积金	2,156.00	3,373,911.70	3,376,067.70	-
5、工会经费和职工教育经费	42,896.19	1,343,971.51	1,359,830.84	27,036.86
合 计	3,702,245.42	72,217,285.18	72,399,177.21	3,520,353.39

(3) 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	2,569.28	6,603,228.67	6,589,742.75	16,055.20
2、失业保险费	272.30	258,565.59	258,336.16	501.73
合 计	2,841.58	6,861,794.26	6,848,078.91	16,556.93

18、应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

项目	期末余额	上年年末余额
增值税	44,062,059.74	33,845,222.27
企业所得税	3,045,985.76	6,149,168.09
个人所得税	1,997,996.36	2,047,945.73
城市维护建设税	2,620,089.76	1,836,395.73
教育费附加	1,155,240.21	966,104.16
地方教育费附加	770,160.11	644,069.43
合 计	53,651,531.94	45,488,905.41

19、其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	161,635,071.18	204,719,808.21
合 计	161,635,071.18	204,719,808.21

(1) 其他应付款

①按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
代收代付款	142,356,340.23	180,887,180.73
社保退款	12,188,719.75	11,885,783.34
应付社保款	809,834.08	656,349.75
其他	6,280,177.12	11,290,494.39
合 计	161,635,071.18	204,719,808.21

20、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
1年内到期的租赁负债（附注六、23）	854,298.65	1,864,730.03
合 计	854,298.65	1,864,730.03

21、其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
待转销增值税销项税额	808,943.97	812,184.56
合 计	808,943.97	812,184.56

22、长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款	3,500,000.00	

项目	期末余额	上年年末余额
合计	3,500,000.00	

本公司的子公司杭州布道教育科技有限公司于 2023 年 7 月与浙江杭州余杭农村商业银行股份有限公司余杭支行签订企业循环保证借款合同，借款额度为 400 万元，2023 年已借入 350 万元，借款期限自 2023 年 7 月 19 日至 2026 年 7 月 18 日，由张卫华提供连带责任保证。

23、租赁负债

项目	上年年末余额	本年增加			本年减少	年末余额
		新增租赁	本年利息	其他		
租赁付款额	2,133,090.04	3,969,780.50	-	-	3,884,720.29	2,218,150.25
未确认融资费用	-47,778.65	-83,363.96	37,189.06	-	-16,345.60	-77,607.95
减：一年内到期的租赁负债（附注六、20）	1,864,730.03	—	—	—	—	854,298.65
合计	220,581.36	—	—	—	—	1,286,243.65

24、股本

项目	上年年末余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	55,000,000.00	-					55,000,000.00

25、资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	19,723,058.33			19,723,058.33
其他资本公积				-
合计	19,723,058.33	-	-	19,723,058.33

26、库存股

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
为员工持股计划或者股权激励而收购的本公司股份		4,602,346.00		4,602,346.00
合计		-	4,602,346.00	-

27、盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	14,783,775.73	1,880,629.28		16,664,405.01
合计	14,783,775.73	1,880,629.28		16,664,405.01

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公

积累金额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

28、未分配利润

项目	本 期	上 期
调整前上年末未分配利润	41,855,687.56	42,768,852.27
调整上年年末未分配利润合计数（调增+，调减-）	-255,294.94	-532,462.73
调整后上年年末未分配利润	41,600,392.62	42,236,389.54
加：本期归属于母公司股东的净利润	20,259,874.47	29,905,390.58
减：提取法定盈余公积	1,880,629.28	3,041,387.50
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	38,500,000.00	27,500,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	21,479,637.81	41,600,392.62

29、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本情况

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	836,412,205.96	678,106,103.20	765,966,510.11	613,091,208.05
其他业务				
合 计	836,412,205.96	678,106,103.20	765,966,510.11	613,091,208.05

30、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	23,925,532.58	19,461,396.44
教育费附加	10,901,272.67	10,387,872.97
地方教育费附加	7,267,514.21	6,925,248.54
印花税	845,643.22	1,147,816.95
车船使用税	3,480.00	3,480.00
水利基金	1,747,382.00	2,024,250.31
房产税	339,906.87	337,073.44
土地使用税	2,470.83	2,511.60
合 计	45,033,202.38	40,289,650.25

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

31、销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	28,572,844.09	24,319,802.71
广告宣传费	2,301,000.71	4,851,943.18
咨询费	1,615,814.52	3,458,735.37
招待费	1,464,617.34	1,386,065.56
差旅、交通费	2,058,948.76	353,227.03
办公费	979,099.81	333,870.77
通信费	34,781.16	75,311.30
其他	151,681.22	225,408.93
合 计	37,178,787.61	35,004,364.85

32、管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	32,576,758.12	29,254,843.44
折旧、摊销	5,110,305.47	6,707,710.33
中介服务费	2,860,249.64	5,277,992.61
租赁费	1,382,448.29	463,206.83
办公费	1,806,692.84	1,064,015.90
业务招待费	1,572,743.15	855,851.01
物管费	773,367.78	1,009,111.82
差旅、交通费	1,469,189.82	420,688.13
通讯费	198,477.39	403,473.91
会议费	95,032.38	1,064,292.00
残保金	26,248.90	490,793.31
其他	58,078.53	95,453.92
合 计	47,929,592.31	47,107,433.21

33、研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,289,789.81	5,413,373.22
技术服务费	1,245,734.02	1,595,339.95
中介咨询费	72,311.27	-
其他	94,746.63	14,354.99
合 计	2,702,581.73	7,023,068.16

34、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	51,957.12	244,343.99
减：利息收入	2,643,642.31	755,193.94
银行手续费	154,396.68	137,880.38
合 计	-2,437,288.51	-372,969.57

35、其他收益

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
与企业日常活动相关的政府补助	2,680,990.08	1,466,107.55	2,680,990.08
税收减免	242,269.25	3,307,678.38	
代扣个人所得税手续费返还	295,377.07	246,119.66	
合 计	3,218,636.40	5,019,905.59	2,680,990.08

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
地方产业扶持资金	1,446,814.08		与收益相关
稳岗补贴	-	229,507.55	与收益相关
商务局补贴	1,200,000.00	500,000.00	与收益相关
见习补贴款	9,450.00	36,100.00	与收益相关
发展和改革局补贴款	-	500,000.00	与收益相关
社会保险中心培训补助	6,000.00	176,500.00	与收益相关
广州市一次性扩岗补助款	1,500.00	15,000.00	与收益相关
杭州市余杭区一次性留工培训补助	-	9,000.00	与收益相关
房屋租赁返税补贴	17,226.00		与收益相关
合 计	2,680,990.08	1,466,107.55	

36、投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-401,193.70	-258,806.30
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,207,899.56	3,648,973.43
合 计	806,705.86	3,390,167.13

37、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	-2,715,137.23	-5,184,947.90
合 计	-2,715,137.23	-5,184,947.90

38、信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	171,854.22	-21,826.60
其他应收款坏账损失	20,847.61	-300,917.60
合计	192,701.83	-322,744.20

39、资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置利得或损失	-11,009.28	-614.02	-11,009.28
合计	-11,009.28	-614.02	-11,009.28

40、营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	350,250.00		350,250.00
业绩补偿收入		12,808,941.61	
无法支付的应付款项	84,473.05	497,898.62	84,473.05
其他	67,195.39	40,968.49	67,195.39
合计	501,918.44	13,347,808.72	501,918.44

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
重点群体税收优惠	250,250.00		与收益相关
唐山市路北区机关事务中心扶持金	100,000.00		与收益相关
合计	350,250.00		

41、营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠支出		20,000.00	
关怀金、赔偿款	490,439.39	336,485.83	490,439.39
滞纳金	31,515.20	699.20	31,515.20
退还稳岗补贴款	1,138,141.99		1,138,141.99
退还失业补助金	220,900.00		220,900.00
其他	43,508.38	381,811.59	43,508.38
合计	1,924,504.96	738,996.62	1,924,504.96

42、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	8,217,038.46	9,596,672.78
递延所得税费用	-527,963.15	-1,260,172.60
合 计	7,689,075.31	8,336,500.18

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	27,968,538.30
按法定/适用税率计算的所得税费用	6,992,134.58
子公司适用不同税率的影响	-373,367.52
调整以前期间所得税的影响	9,068.55
非应税收入的影响	-520,348.06
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,260,612.26
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-763,970.98
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	422,036.51
税率调整导致上年年末递延所得税资产/负债余额的变化	-379,867.46
研发费用加计扣除的影响	42,777.43
所得税费用	7,689,075.31

43、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
银行存款利息收入	2,643,642.31	755,193.94
政府补助收入	2,780,990.08	1,466,107.55
营业外收入	67,195.39	40,968.49
代收代付款项	9,364,722,901.49	8,432,790,939.09
保证金押金	152,431.67	822,573.49
合 计	9,370,367,160.94	8,435,875,782.56

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
付现费用	20,261,264.16	23,439,136.52
银行手续费	154,396.68	137,880.38
营业外支出	1,924,504.96	738,996.62

项目	本期金额	上期金额
代收代付款项	8,962,074,260.97	8,169,046,088.04
保证金押金	11,842,000.00	6,812,456.00
合 计	8,996,256,426.77	8,200,174,557.56

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付租赁负债	2,507,841.78	3,080,065.38
合 计	2,507,841.78	3,080,065.38

44、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	20,279,462.99	30,997,833.68
加：资产减值准备	-	-
信用减值损失	-192,701.83	322,744.20
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,414,016.66	2,441,247.24
使用权资产折旧	2,116,209.40	2,900,183.35
无形资产摊销	3,880,006.27	3,881,883.09
长期待摊费用摊销	626,764.78	1,457,305.20
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）	11,009.28	614.02
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）	2,715,137.23	5,184,947.90
财务费用（收益以“－”号填列）	51,957.12	244,343.99
投资损失（收益以“－”号填列）	-806,705.86	-3,390,167.13
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-1,204,489.23	-919,331.23
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	676,526.08	-340,841.37
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）	13,630,745.88	-79,720,540.00
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-38,016,244.49	-16,726,071.67
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	6,181,694.28	-53,665,848.73
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	-	-

补充资料	本期金额	上期金额
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3、现金及现金等价物净变动情况：	-	-
现金的期末余额	112,532,078.30	133,879,612.05
减：现金的上年年末余额	133,879,612.05	138,083,415.70
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的上年年末余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-21,347,533.75	-4,203,803.65

(2) 本期支付的取得子公司及其他营业单位的现金净额

项 目	金 额
以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	1,070,000.00
其中：北京沃智人力资源服务有限公司	1,070,000.00

(3) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	112,532,078.30	133,879,612.05
其中：库存现金	30,325.44	36,852.64
可随时用于支付的银行存款	111,677,889.60	133,369,924.52
可随时用于支付的其他货币资金	823,863.26	472,834.89
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	112,532,078.30	133,879,612.05
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	983,009.92	3,883,584.63

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

45、所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	840,802.11	履约保证金
货币资金	142,207.81	被冻结资金

项 目	期末账面价值	受限原因
固定资产	24,561,552.43	公司与中国光大银行股份有限公司石家庄分行签订 1500 万元最高额授信协议，期限为 2023 年 10 月 20 日至 2026 年 10 月 19 日，以公司房屋进行抵押，但报告期内并未使用贷款额度。
合 计	25,544,562.35	

七、合并范围的变更

1、本年投资新设 5 家子公司纳入合并报表范围。

子公司名称	变更原因
北京快乐沃克科技有限公司	新设
湖北省云科供应链管理有限公司	新设
安徽铁峥科技有限公司	新设
江西快沃供应链管理有限公司	新设
北京搜才供应链管理有限公司	新设

2、本年 2 家子公司因注销不再纳入合并报表范围。

子公司名称	变更原因
成都快乐沃克人力资源有限公司	注销
深圳搜才智领人力资源有限公司	注销

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
邢台搜才人力资源有限公司	河北省邢台市	河北省邢台市	人力资源服务	100		设立
唐山搜才人力资源有限公司	河北省唐山市	河北省唐山市	人力资源服务	100		设立
廊坊市搜才人力资源有限公司	河北省廊坊市	河北省廊坊市	人力资源服务	100		设立
衡水搜才人力资源有限公司	河北省衡水市	河北省衡水市	人力资源服务	100		设立
邯郸市搜才人力资源有限公司	河北省邯郸市	河北省邯郸市	人力资源服务	100		设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
	邯郸市	邯郸市	务			
沧州搜才人力资源有限公司	河北省沧州市	河北省沧州市	人力资源服务	100		设立
保定搜才人力资源有限公司	河北省保定市	河北省保定市	人力资源服务	100		设立
北京搜才英图人力资源有限公司	北京市	北京市	人力资源服务	100		设立
西安搜才智领人力资源有限公司	陕西省西安市	陕西省西安市	人力资源服务	100		设立
北京快乐沃克科技有限公司	北京市	北京市	研究和实验发展	100		设立
上海搜才智领人力资源有限公司	上海市	上海市	人力资源服务	100		设立
广州智领人力资源有限公司	广东省广州市	广东省广州市	人力资源服务	100		设立
成都搜才智领人力资源有限公司	四川省成都市	四川省成都市	人力资源服务	100		设立
河北前锦众程搜才人力资源有限公司	河北省石家庄市	河北省石家庄市	人力资源服务	98		设立
石家庄搜才智领人力资源服务有限公司	河北省石家庄市	河北省石家庄市	人力资源服务	100		同一控制下企业合并
石家庄搜才物业服务有限公司	河北省石家庄市	河北省石家庄市	人力资源服务	100		同一控制下企业合并
河北搜才商务服务有限公司	河北省石家庄市	河北省石家庄市	商务服务	100		同一控制下企业合并
湖北省云科供应链管理有限公司	湖北省襄阳市	湖北省襄阳市	信息服务	100		设立
江西橡皮筋网络科技有限公司	江西省九江市	江西省九江市	人力资源服务	100		设立
江西蓝杉配送服务有限公司	江西省萍乡市	江西省萍乡市	人力资源服务	100		设立
安徽智领沃克人力资源外包服务有	安徽省淮	安徽省淮	人力资源服	100		设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
限公司	南市	南市	务			
安徽沃克亿成人力资源有限公司	安徽省蚌埠市	安徽省蚌埠市	人力资源服务	51		设立
河南橡皮筋网络科技有限公司	河南省漯河市	河南省漯河市	人力资源服务	100		设立
安徽铁峥科技有限公司	安徽省淮北市	安徽省淮北市	信息服务	100		设立
江西快沃供应链管理有限公司	江西省九江市	江西省九江市	商务服务	100		设立
安徽橡皮筋网络科技有限公司	安徽省宿州市	安徽省宿州市	人力资源服务	100		设立
河南快沃网络科技有限公司	河南省漯河市	河南省漯河市	人力资源服务	100		设立
北京沃智人力资源服务有限公司	北京市	北京市	人力资源服务	100		设立
河南搜沃人力资源有限公司	河南省漯河市	河南省漯河市	人力资源服务	100		设立
北京搜才供应链管理有限公司	北京市	北京市	多式联运和运输代理业	100		设立
杭州布道教育科技有限公司	浙江省杭州市	浙江省杭州市	文化教育	100		非同一控制下企业合并

九、与金融工具相关的风险

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

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进

行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

1、信用风险

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

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款、债权投资等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截止 2023 年 12 月 31 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

项目	账面余额	减值准备
应收账款	50,670,669.09	1,011,264.25
其他应收款	70,930,188.30	1,285,700.25

2、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

于 2023 年 12 月 31 日，本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	即时偿还	1-3 个月	3-12 个月	1-5 年	5 年以上
应收账款	16,688.05				
其他应收款	161,635,071.18				

3、市场风险

本公司的市场风险主要为利率风险。利率风险主要产生于银行借款、交易性金融资产等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换安排来降低利率风险。

本年度公司无利率互换安排。

十、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量		34,662,596.11		34,662,596.11
（一）交易性金融资产		34,662,596.11		34,662,596.11
1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		34,662,596.11		34,662,596.11
（1）其他		34,662,596.11		34,662,596.11

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第二层次输入值包括：1) 活跃市场中类似资产或负债的报价；2) 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3) 除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4) 市场验证的输入值等。

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

是相关资产或负债的不可观察输入值。

十一、关联方及关联交易

1、本公司的最终控制方

本公司的原控股股东搜才控股有限公司(以下简称“搜才控股”)因各股东不再继续经营公司,全体股东同意解散并依法进行清算注销。2023年9月20日,搜才控股在石家庄行政审批局完成注销登记手续。

截止报告期末,张建业先生直接持有公司股票25,852,266股,占公司股本总额的47.00%。张建业先生依其所持公司股权能够实际支配公司行为,依其持有的股份所享有的表决权已足以对公司的经营决策以及股东大会的决议产生重大影响,因此认定张建业先生为公司控股股东及最终实际控制人。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
杜俊肖	持有287.39万股股份,系持有公司5%以上的股东,董事长、总经理
卢亚丽	持有526.00万股股份,系持有公司5%以上的股东
齐伟珍	持有95.06万股股份,实际控制人配偶
梁江华	持有175.41万股股份,董事
贾海军	持有159.79万股股份,董事、副总经理
陈星	持有29.40万股股份,副总经理
魏建艺	持有18.15万股股份,副总经理
张宇光	持有13.00万股股份,监事
张丽梅	持有12.00万股股份,董事、董事会秘书
李金哲	持有7.15万股股份,监事
张丽	持有7.00万股股份,监事会主席
湛洪华	财务总监
周巍	副总经理
河北智取科技有限公司	董事梁江华任该公司法定代表人

4、关联方交易情况

(1) 提供服务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
搜才控股有限公司	房屋租赁	13,557.14	13,557.14
河北智取科技有限公司	人事代理服务	1,628.60	1,514.27
合计		15,185.74	15,071.41

(2) 关键管理人员报酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	5,049,806.37	3,868,273.24

十二、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十三、资产负债表日后事项

本公司的三级子公司安徽快沃网络科技有限公司因诉讼事项被冻结的银行账户（截至 2023 年 12 月 31 日账户余额 5,584.45 元）已于 2024 年 1 月 24 日解除冻结，可以正常使用。

十四、其他重要事项

本公司无需要披露的其他重要事项。

十五、公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	26,098,610.68	34,766,272.46
1 至 2 年	4,913,544.14	830,951.89
2 至 3 年	295,633.25	118,825.99
3 至 4 年	74,166.51	36,132.91
4 年以上	311,913.17	356,272.65
小 计	31,693,867.75	36,108,455.90
减：坏账准备	680,047.55	457,735.32
合 计	31,013,820.20	35,650,720.58

(2) 按坏账计提方法分类列示

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 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	31,693,867.75	100.00	680,047.55	2.15	31,013,820.20
其中：账龄组合	31,518,930.35	99.45	680,047.55	2.16	30,838,882.80
关联方组合	174,937.40	0.55	-	-	174,937.40
合计	31,693,867.75	—	680,047.55	—	31,013,820.20

(续)

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	36,108,455.90	100.00	457,735.32	1.27	35,650,720.58
其中：账龄组合	35,014,262.04	96.97	457,735.32	1.31	34,556,526.72
关联方组合	1,094,193.86	3.03	-	-	1,094,193.86
合计	36,108,455.90	—	457,735.32	—	35,650,720.58

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	25,923,673.28	92,768.36	0.36
1 至 2 年	4,913,544.14	180,765.08	3.68
2 至 3 年	295,633.25	54,191.63	18.33
3 至 4 年	74,166.51	40,409.31	54.48
4 年以上	311,913.17	311,913.17	100.00
合计	31,518,930.35	680,047.55	2.16

(3) 坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合计提坏账准备	457,735.32	222,312.23			680,047.55
合计	457,735.32	222,312.23	-	-	680,047.55

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
------	------	------------------	---------

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
客户二	7,900,000.00	24.93	136,636.57
客户十二	6,300,444.41	19.88	22,546.26
客户三	5,800,000.00	18.30	20,755.41
客户十三	468,520.00	1.48	1,676.61
客户十四	460,152.88	1.45	1,646.67
合计	20,929,117.29	66.04	183,261.52

2、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		1,000,000.00
其他应收款	64,060,258.38	90,372,808.02
合计	64,060,258.38	91,372,808.02

(1) 应收股利

①应收股利情况

项目（或被投资单位）	期末余额	上年年末余额
杭州布道教育科技有限公司		1,000,000.00
小计		1,000,000.00
减：坏账准备		
合计		1,000,000.00

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	63,400,378.74	90,190,074.53
1至2年	604,400.00	50,000.00
2至3年	50,000.00	8,000.00
3年以上	162,277.00	166,067.00
小计	64,217,055.74	90,414,141.53
减：坏账准备	156,797.36	41,333.51
合计	64,060,258.38	90,372,808.02

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
------	--------	----------

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金、保证金及备用金	2,612,240.82	1,172,467.00
往来款	540,000.00	173,350.69
代收代付款	197,021.09	
关联方往来款	50,688,057.92	76,259,382.23
应收业绩补偿款		12,808,941.61
借款	10,179,735.91	
小 计	64,217,055.74	90,414,141.53
减：坏账准备	156,797.36	41,333.51
合 计	64,060,258.38	90,372,808.02

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
上年年末余额	41,333.51			41,333.51
上年年末其他应收款账面余额在本期：				
——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	115,463.85			115,463.85
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	156,797.36			156,797.36

④坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	41,333.51	115,463.85			156,797.36
合 计	41,333.51	115,463.85			156,797.36

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	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
北京搜才英图人力资源有限公司	关联方 往来款	28,760,000.00	1年以内	44.79	
北京沃智人力资源服务有限公司	关联方 往来款	7,089,745.00	1至2年	11.04	
广州智领人力资源有限公司	关联方 往来款	4,533,148.69	1年以内	7.06	
陕西吉新人力资源有限公司	借款	3,969,735.91	1年以内	6.18	39,697.36
上海搜才智领人力资源有限公司	关联方 往来款	3,438,302.05	1年以内	5.35	
合计	—	47,790,931.65	—	74.42	39,697.36

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			年初余额		
	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	108,789,966.81		108,789,966.81	113,789,966.81		113,789,966.81
对联营、合营企业投资				401,193.70		401,193.70
合计	108,789,966.81		108,789,966.81	114,191,160.51		114,191,160.51

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
石家庄搜才物业服务有限公司	4,693,409.17			4,693,409.17
杭州布道教育科技有限公司	48,600,000.00			48,600,000.00
上海搜才智领人力资源有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00
广州智领人力资源有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00
西安搜才智领人力资源有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00
成都搜才智领人力资源有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00
河北前锦众程搜才人力资源有限公司	1,900,000.00			1,900,000.00
成都快乐沃克人力资源有限公司	5,000,000.00		5,000,000.00	
石家庄搜才智领人力资源服务有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
河南搜沃人力资源有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00
河北搜才商务服务有限公司	4,526,557.64			4,526,557.64
唐山搜才人力资源有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00
沧州搜才人力资源有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00
邢台搜才人力资源有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00
衡水搜才人力资源有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00
邯郸市搜才人力资源有限公司	4,000,000.00			4,000,000.00
保定搜才人力资源有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00
廊坊市搜才人力资源有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00
北京搜才英图人力资源有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00
安徽智领沃克人力资源外包服务有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00
北京沃智人力资源服务有限公司	1,070,000.00			1,070,000.00
合计	113,789,966.81		5,000,000.00	108,789,966.81

(2) 对合营联营企业投资

被投资单位	上年年末 余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动
陕西吉新人力资源有限公司	401,193.70			-401,193.70		
合计	401,193.70			-401,193.70		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备 期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
陕西吉新人力资源有限公司					
合计					

4、营业收入、营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	436,861,666.53	389,612,540.65	381,470,113.97	340,339,881.69
其他业务	-	-	-	-
合计	436,861,666.53	389,612,540.65	381,470,113.97	340,339,881.69

5、投资收益

项 目	本期金额	上期金额
-----	------	------

项 目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-401,193.70	-258,806.30
成本法核算的长期股权投资收益	13,787,813.24	16,685,490.47
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,207,899.56	3,648,973.43
合 计	14,594,519.10	20,075,657.60

十六、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-11,009.28	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	-	
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	3,031,240.08	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	
非货币性资产交换损益	-	
委托他人投资或管理资产的损益	-	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	
债务重组损益	-	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	
同一控制下企业合并产生的子公司上年年末至合并日的当期净损益	-	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-1,507,237.67	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	
对外委托贷款取得的损益	-	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当	-	

项目	金额	说明
期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入	-	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,772,836.52	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
小 计	-259,843.39	
所得税影响额	785,841.66	
少数股东权益影响额（税后）	-	
合 计	-1,045,685.05	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	15.11	0.37	0.37
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	15.89	0.39	0.39

快乐沃克人力资源股份有限公司

2024年04月24日

法定代表人：杜俊肖

主管会计工作负责人：谌洪华

会计机构负责人：谌洪华

附件 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

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
递延所得税资产	1,452,515.07	1,491,742.10	389,490.60	572,410.87
递延所得税负债	284,065.06	594,408.13	173,411.94	935,249.50
盈余公积	14,799,596.83	14,783,775.73	11,788,842.79	11,742,388.23
未分配利润	41,855,687.56	41,600,392.62	42,768,852.27	42,236,389.54
所得税费用	8,644,301.43	8,336,500.18	8,997,365.34	9,576,282.63

(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

财政部于 2022 年发布了《关于印发〈企业会计准则解释第 16 号〉的通知》，规定对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等），不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，应当在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。本公司于 2023 年 1 月 1 日起执行该规定，对首次执行日租赁负债和使用权资产产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异对比较报表及累积影响数进行了追溯调整。

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-11,009.28
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	3,031,240.08
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-1,507,237.67
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,772,836.52

非经常性损益合计	-259,843.39
减：所得税影响数	785,841.66
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-1,045,685.05

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用