

公司代码：600861

公司简称：北京人力

# 北京国际人力资本集团股份有限公司 2023 年年度报告

## 重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实性、准确性、完整性，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

四、公司负责人王一涛、主管会计工作负责人曾兆武及会计机构负责人（会计主管人员）曾兆武声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

### 五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

公司2023年年度拟以实施权益分派股权登记日登记的总股本为基数分配利润，向全体股东每10股派发现金红利4.84元（含税）。截至2023年12月31日，公司总股本566,112,718股，以此计算合计拟派发现金红利273,998,555.51元（含税）。本年度公司现金分红比例为50.00%。2023年度，公司不进行送红股、资本公积转增股本。

### 六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告中涉及未来计划、发展战略及经营计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

### 七、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

### 八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

### 九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露年度报告的真实性、准确性和完整性

否

### 十、重大风险提示

公司已在本报告中详细描述了可能面临的相关风险，敬请投资者予以关注，详情请见本报告第三节“管理层讨论与分析”中“可能面对的风险”部分。

### 十一、其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义 .....	3
第二节	公司简介和主要财务指标.....	5
第三节	管理层讨论与分析.....	11
第四节	公司治理.....	38
第五节	环境与社会责任的.....	55
第六节	重要事项.....	58
第七节	股份变动及股东情况.....	77
第八节	优先股相关情况.....	84
第九节	债券相关情况.....	84
第十节	财务报告.....	85

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。
	报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

## 第一节 释义

### 一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、本公司、北京人力	指	北京国际人力资本集团股份有限公司
北京国管	指	北京国有资本运营管理有限公司
天津融衡	指	天津融衡股权投资合伙企业（有限合伙）
北创投	指	北京创新产业投资有限公司
京国发	指	北京京国发股权投资基金（有限合伙）
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
人社部	指	中华人民共和国人力资源和社会保障部
北京外企、北京公司	指	北京外企人力资源服务有限公司
北京城乡	指	原北京城乡商业（集团）股份有限公司
重组、重大资产重组	指	公司的资产重组，包括资产置换、发行股份购买资产、及非公开发行股份募集配套资金
置出资产	指	截至评估基准日上市公司除保留资产外的全部资产及负债
置入资产	指	北京外企人力资源服务有限公司 100% 股权
保留资产	指	重大资产重组项下的保留资产，具体包含： 1. 黄寺商厦 100% 股权； 2. 产权证号为京海国用（2007 转）第 4123 号、X 京房权证海股字第 002023 号、京（2016）朝阳区不动产权第 0084755 号的土地/房屋建筑物； 3. 北京城乡持有的 14 辆公务用车； 4. 上述资产相关的递延所得税资产/负债。如上述股权/土地/房屋建筑物/公务用车在资产交割日之前进行处置，则因处置上述股权/土地/房屋建筑物/公务用车而获取的交易对价仍作为保留资产。 （注：京（2016）朝阳区不动产权第 0084755 号不动产权证书已于 2022 年 5 月 31 日换领为京（2022）朝不动产权第 0037446 号不动产权证书）
德科集团	指	The Adecco Group
上海公司	指	北京外企德科人力资源服务上海有限公司
广东公司	指	广东方胜人力资源服务有限公司
深圳公司	指	北京外企德科人力资源服务深圳有限公司
浙江公司	指	浙江外企德科人力资源服务有限公司
福建公司	指	外企德科人力资源服务（福建）有限公司，原北京外企人力资源服务福建有限公司
外企营销	指	北京外企市场营销顾问有限公司
报告期	指	2023 年 1 月 1 日到 2023 年 12 月 31 日
元、万元、亿元	指	除特别指明币种外，均指人民币元、人民币万元、人民币亿元

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

公司的中文名称	北京国际人力资本集团股份有限公司
公司的中文简称	北京人力
公司的外文名称	FESCO Group Co., Ltd
公司的外文名称缩写	FESCO
公司的法定代表人	王一谔

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书
姓名	孙康
联系地址	北京市朝阳区广渠路18号院世东国际大厦B座
电话	010-67771218
传真	010-67772788
电子信箱	fesco.ir@fesco.com.cn

### 三、基本情况简介

公司注册地址	北京市海淀区北清路 81 号院一区 1 号楼 3 层 101
公司注册地址的历史变更情况	2023 年 8 月 7 日, 经北京市市场监督管理局核准登记, 公司注册地址(住所)由“北京市朝阳区朝阳门南大街 14 号 3 层 B303 室”变更为“北京市海淀区北清路 81 号院一区 1 号楼 3 层 101”。 2023 年 5 月 6 日, 经北京市市场监督管理局核准登记, 公司注册地址(住所)由“北京市海淀区复兴路甲 23 号”变更为“北京市朝阳区朝阳门南大街 14 号 3 层 B303 室”。
公司办公地址	北京市朝阳区广渠路18号院世东国际大厦B座
公司办公地址的邮政编码	100022
公司网址	www.fesco.com.cn
电子信箱	fesco.ir@fesco.com.cn

### 四、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的媒体名称及网址	《中国证券报》《证券时报》《上海证券报》
公司披露年度报告的证券交易所网址	www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	北京市朝阳区广渠路18号院世东国际大厦B座北京人力董事会办公室

### 五、公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	北京人力	600861	北京城乡

## 六、其他相关资料

公司聘请的会计师事务所(境内)	名称	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
	办公地址	北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域
	签字会计师姓名	袁刚、王娇、王思莹
报告期内履行持续督导职责的财务顾问	名称	中信建投证券股份有限公司
	办公地址	北京市朝阳区光华路10号
	签字的财务顾问 主办人姓名	张冠宇、崔登辉、姜川、王志宇
	持续督导的期间	2023年4月11日至2024年12月31日

## 七、近三年主要会计数据和财务指标

## (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2023年	2022年		本期比上年同期增减 (%)	2021年	
		调整后	调整前		调整后	调整前
营业收入	38,311,825,235.13	32,338,777,608.29	483,740,103.18	18.47	26,118,437,833.84	697,275,074.77
归属于上市公司股东的净利润	547,982,163.28	414,393,421.00	-215,173,504.65	32.24	465,288,865.14	-63,549,240.69
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	257,855,822.34	-200,808,549.32	-200,808,549.32	228.41	-69,556,409.44	-69,556,409.44
经营活动产生的现金流量净额	643,884,543.29	68,708,929.10	-81,682,157.30	837.12	685,793,730.71	95,743,470.78
主要会计数据	2023年末	2022年末		本期末比上年同期末增减 (%)	2021年末	
		调整后	调整前		调整后	调整前
归属于上市公司股东的净资产	6,014,698,830.93	5,240,640,640.26	1,983,024,035.25	14.77	4,873,586,670.14	2,198,197,539.90
总资产	16,359,163,610.86	16,785,072,959.31	2,800,437,611.31	-2.54	15,722,134,452.75	2,990,302,300.94

## (二) 主要财务指标

主要财务指标	2023年	2022年		本期比上年同期增减(%)	2021年	
		调整后	调整前		调整后	调整前
基本每股收益(元/股)	1.0785	1.0571	-0.6792	2.02	1.1869	-0.2006
稀释每股收益(元/股)	1.0785	1.0571	-0.6792	2.02	1.1869	-0.2006
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.5339	-0.6339	-0.6339	184.22	-0.2196	-0.2196
加权平均净资产收益率(%)	9.67	8.23	-10.29	增加1.44个百分点	9.82	-2.85
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	5.00	-9.61	-9.61	增加14.61个百分点	-3.12	-3.12

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

√适用 □不适用

报告期内，公司完成了重大资产重组主要置入、置出资产的过户工作，将原主要从事商品零售、物业业务的相关资产、负债置出，与北京国管、天津融衡、北创投以及京国发持有的北京外企 100%的股权进行资产置换。

公司与北京外企合并前后均受北京国管控制且该控制并非暂时性的，因此本公司对北京外企的合并为同一控制下的企业合并。因本次重组属同一控制下企业合并，已根据《企业会计准则第 33 号-合并财务报表》规定调整合并资产负债表期初数，将北京外企合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将北京外企合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

置入资产北京外企，报告期内实现归属于北京外企股东的净利润为 82,547.23 万元，归属于北京外企股东扣除非经常性损益后的净利润为 48,998.28 万元。

置出资产在置出前及保留资产的业绩亏损对上市公司 2023 年年度业绩表现造成影响，其中由于实施重大资产重组，置出资产产生的土地增值税等相关税费约 19,660 万元。

项目名称	变动比例(%)	主要原因
营业收入	18.47	主要系业务外包服务较上年增长所致。
归属于上市公司股东的净利润	32.24	主要系公司业务增长及置出资产亏损同比减少带来的归属于上市公司股东的净利润增加。
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	228.41	主要系置入资产北京外企在合并日前实现的净损益为非经常性损益。
经营活动产生的现金流量净额	837.12	主要系报告期内公司回款增加及报告期内仅含置出资产 1-3 月经营活动现金流量。



## 八、境内外会计准则下会计数据差异

## (一) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

□适用 √不适用

## (二) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

□适用 √不适用

## (三) 境内外会计准则差异的说明：

□适用 √不适用

## 九、2023 年分季度主要财务数据

单位：元 币种：人民币

	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	9,347,269,923.76	9,834,417,268.26	9,555,161,094.33	9,574,976,948.78
归属于上市公司股东的净利润	259,850,016.56	-48,942,056.46	136,243,170.22	200,831,032.96
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-30,178,261.19	104,722,354.87	94,498,381.10	88,813,347.56
经营活动产生的现金流量净额	189,357,852.46	53,190,652.75	-144,799,253.39	546,135,291.47

## 季度数据与已披露定期报告数据差异说明

□适用 √不适用

## 十、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	2023 年金额	附注 (如适用)	2022 年金额	2021 年金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	71,947,285.16	/	-482,189.04	-352,502.70
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	198,440,254.04	/	4,156,286.16	4,807,905.33
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	4,455,400.20	/	-	1,106,849.89

计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	/	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	/	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	/	-	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失	-	/	-	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	20,336.25	/	-	-
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	2,928,393.15	/	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	459,137,439.09	置入资产北京外企合并日前实现的净损益	954,004,432.54	789,619,004.50
非货币性资产交换损益	-	/	-	-
债务重组损益	-	/	-	-
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等	-	/	-	-
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响	-	/	-	-
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用	-	/	-	-
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益	-	/	-	-
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	-	/	-	-
交易价格显失公允的交易产生的收益	-	/	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	/	-	-
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	-3,086,575.43	/	-17,298,583.60	3,049,871.54
其他符合非经常性损益定义的损益项目	- 165,564,680.44	包括投资性房地产处置产生土地增值税等税费约19,660万元	147,839.39	57,186.15
减：所得税影响额	52,684,387.58	/	53,019.45	1,314,084.73
少数股东权益影响额（税后）	225,467,123.50	/	325,272,795.68	262,128,955.40
合计	290,126,340.94	/	615,201,970.32	534,845,274.58

对公司将《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》未列举的项目认定为的非经常性损益项目且金额重大的，以及将《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

#### 十一、 采用公允价值计量的项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
交易性金融资产	40,000,000.00	154,531,801.66	114,531,801.66	1,097,206.31
其他权益工具投资	-	6,332,350.00	6,332,350.00	-
应收款项融资	8,044,790.18	8,027,443.20	-17,346.98	-
合计	48,044,790.18	168,891,594.86	120,846,804.68	1,097,206.31

#### 十二、 其他

适用 不适用

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、经营情况讨论与分析

2023 年，公司顺利完成重大资产重组工作，主营业务变更为“综合人力资源服务”，资产规模和盈利能力大幅改善。面对复杂严峻的外部环境，公司坚持“市场化、专业化、数字化、国际化”的战略方向，牢牢把握宏观经济回升向好的发展态势，坚持深耕人力资源服务主业，紧跟市场变化与客户需求，加大客户拓展与维护力度，展现出较强的业务稳定性和业绩韧性。

报告期内，公司实现营业收入 383.12 亿元，同比增长 18.47%；归属于公司股东的净利润 5.48 亿元，同比增长 32.24%；归属于公司股东的扣除非经常性损益的净利润 2.58 亿元，同比增长 228.41%；每股收益 1.0785 元；加权平均净资产收益率 9.67%。

报告期内，置入资产北京外企实现营业收入 381.57 亿元，同比增长 19.78%；归属于母公司股东的净利润 8.25 亿元，同比增长 12.78%；归属于公司股东的扣除非经常性损益的净利润 4.90 亿元，同比增长 14.33%。

##### （一）加强产品专业化能力建设

报告期内，公司积极推动外包业务专业化发展，持续完善产品体系专业化建设，强化各类产品的落地服务能力，提升了公司整体服务效能。

##### 1、推动外包业务专业化发展

报告期内，公司重点聚焦外包业务专业化发展，在信息技术、能源、快消零售等多个行业积极寻求业务突破。

北京公司持续为央企、国企以及外资企业提供 IT 岗位外包服务，为国内和国际知名能源和快消零售行业龙头企业提供通用岗位外包服务；上海公司积极强化业务外包解决方案能力建设，在信息技术服务、消费品零售业、生物医学等垂直行业及专业领域打造了细分市场的专业解决方案和标杆案例；广东公司拓宽外包业务招聘渠道，在信息技术服务、制造业及家政服务业中拓展岗位招聘路径；深圳公司聚焦金融、生物医药、高新科技等行业客户开发拓展，完善员工管理体

系，逐步实现外包项目运营的体系化和规范化；福建公司根据当地产业结构，为知名制造业企业提供线上电商客服外包服务；青岛公司为当地医院等事业单位提供岗位外包服务；济南、陕西等公司通过优化外包团队、提升管理效能、强化服务保障等方式，不断推进外包业务专业化发展。

整体来看，公司在不同领域、不同行业、不同地域、不同客群中持续深化外包业务专业化发展，形成了新的成功实践和有益经验。

## 2、完善产品体系专业化建设

报告期内，公司细化明确了专业外包、健康服务、员工福利、数字科技、教育培训、出海业务等六大产品板块，除专业外包外，公司也着力推动其他板块业务的专业化发展。

在健康服务板块方面，公司针对慢性病及亚健康人群，着力加强健康管理闭环，协助客户企业解决员工健康问题；公司与德国安顾集团合资成立的安顾方胜保险经纪有限公司获批保险经纪牌照，提供“保险经纪+TPA+健管服务”一站式综合服务；在员工福利板块方面，公司制定了员工福利平台的整合计划，加强产品标准化和供应链统一管理；在数字科技板块方面，公司成立了外企德科数字技术外包公司、北京人力华明科技有限公司，进一步提升公司数字化产品服务能力；在教育培训板块方面，公司完成了北京外企国际教育咨询有限公司的收购工作，打造涵盖职业教育、国际教育、人才发展咨询产品矩阵，助力公司拓展培训细分市场；在出海业务板块方面，公司推动在香港成立了 FESCO IVY 公司，构建覆盖人才招聘、合规咨询等服务在内的海外人才派遣服务产品体系，助力中国企业更高效地布局海外市场，加快国际化发展步伐。

### （二）聚焦大客户统一管理

报告期内，公司持续完善大客户管理机制，逐步探索大客户统一管理原则与管理模式，加强大客户系统开发力度，提升对国央企客户群体的服务能力。

#### 1、聚焦大客户管理

公司在全国范围内协同研究大客户管理原则与管理模式，持续完善大客户管理机制，初步制定了相关销售及服务工作方案以及销售协同管理规则，为加强大客户统一管理奠定基础。

#### 2、强化大客户开发

公司在全国范围内进一步夯实大客户管理服务提升理念和基础建设，以市场化、高质效的服务方案满足客户需求、解决客户痛点。北京公司、上海公司、深圳公司、浙江公司、外企营销公司等子企业都积极强化大客户开发与拓展。上海公司通过建立大客户服务团队，深入研究区域大客户的需求和市场趋势，为大客户提供专业化、个性化的服务；深圳公司以大客户签证项目为契，依托良好的服务口碑，成功拓展了其他大客户的签证业务。

#### 3、聚焦国央企客户群体

公司紧密围绕国央企人力资源服务市场需求，加强国央企宏观政策和客户群体分析，梳理形成国央企专属产品解决方案，加速国央企客户业务拓展和服务效能提升。北京公司与大型国央企本部或其集团下属单位达成外包、管理咨询等领域的项目合作，打造了央企项目合作的标杆。

### （三）推进数字化转型升级

报告期内，公司在数字化转型方面取得积极进展。公司结合各企业的 IT 应用实际情况，初步制定了中长期数字化发展规划，进一步提高了公司整体数字化治理效能，确保了 IT 投入的合理性和有效性。同时，公司进一步加强与外部机构合作，形成了数字化生态伙伴池，目前公司全部 IT 系统建设均通过引入了多名外部专家的数字化工作指导委员会进行决策，阶段性实现了 IT 预算降本增效的目标。此外，公司初步打通了业务源头至财务管理的数据全链条线上闭环，推进了信息流的整合与统一，为公司强化风险管控、实现精细化管理及全国一体化运营奠定了基础；引入人工智能、大数据等先进技术，不断优化客户自助服务平台和员工自助服务平台，提高服务流程的标准化、智能化水平，保障了服务效率和质量；持续深化招聘、健康管理、财税薪酬管理、员工福利关怀等多产品领域的数字化场景建设，依托坚实的中台运营和服务平台精准转化，满足客

户的多样化需求，提升客户粘性；加强数字化人才培养和激励，初步打造了优秀的数字化人才团队。

#### （四）完善内控合规体系建设

公司系统梳理了各部门职责权限和业务流程，制定完成了《内部控制管理手册》。《内部控制管理手册》涉及业务流程 120 余项，覆盖集团党建、公司治理、财务管理、人力资源管理、法律合规等 13 个业务领域。同时，公司还推进开展规章制度“废改立”工作，初步构建公司规章制度的“四梁八柱”，并先后启动了上海、深圳、浙江、福建等重点所属企业内控优化工作。公司制定了《合规管理体系建设工作计划》，成立了风控合规（法治建设）领导小组，制定了 2023 年法治建设工作计划、考核评价管理办法及指标体系，大力开展法治宣传教育，全面落实了法治国企的建设要求。

#### （五）提升可持续发展（ESG）管理水平

##### 1、环境责任

公司积极落实低碳节能措施，创造节能环保办公环境，践行绿色发展理念。2023 年顺利取得中国质量认证中心颁发的 ISO14001 环境管理体系认证，获国际认证联盟（IQNet）认可。

公司致力于绿色办公和运营，积极践行能源和资源的减量、回用和循环理念，推动新能源化办公，重复利用设施设备，延长使用周期，建立垃圾分类机制；公司坚持预防为主、统一领导、分级负责的原则，依据相关法律法规要求，识别可能发生的突发事件和紧急情况，建立应急预案，预防和减少可能引发的人员伤害、财产损失和环境破坏，并定期开展消防演习和急救培训，保障职场环境安全。

##### 2、社会责任

在员工关爱与促进职业发展方面，公司坚持以人为本，维护员工合法权益，为员工提供具有市场竞争力的薪酬福利和完善的人才发展体系，切实维护员工职业健康安全，不断提升员工获得感、幸福感和满足感；公司坚持依法雇佣，严格遵照《中华人民共和国劳动法》《中华人民共和国劳动合同法》等相关法律法规和文件要求，完善招聘管理制度及员工手册，不断健全人力资源管理体系，规范招聘工作流程，确保招聘工作科学、规范、高效；公司秉承开放多元的理念，在招聘过程中以公开、公平和公正为基本原则，不因民族、性别、宗教、残疾状况、婚姻状况或其他原因对员工进行区别对待；公司保障员工薪酬福利，依法与员工签订劳动合同，按约定日期支付工资并缴纳各项社会保险与住房公积金，如遇节假日或休息日工资将提前至最近工作日发放；公司助力员工职业发展，将员工视为最宝贵的资产，鼓励员工持续学习成长，建立了双向职业发展管理机制，鼓励内部轮岗，促进员工与公司共同成长；公司高度重视青年人才发展，不断加强青年人才的招募与培养工作，通过“双管生项目”和“优培计划”等，吸纳高素质毕业生，夯实人才发展基础。

在持续助力多元人群就业方面，公司致力于为大学生提供全方位就业创业支持，举办春季校园招聘、秋季就业双选会等活动，提供实习和就业岗位千余个，共服务万余名高校大学生；公司关注残疾人就业，目前公司助残服务已覆盖全国 9 大经济发达区域，参与建设 150 余家残疾人帮扶性就业基地，链接 3,000 余家优质企业，累计帮扶残障人士就业 3 万余人次；公司助力退役军人职业发展，依托各级退役军人事务部门指导，累计为退役军人及家属提供就业创业服务 3 万人次，提供岗位 9,400 余个，帮助 3,000 多名退役军人就业；针对农村就业困难人群，打造助农服务项目，提供一站式蓝领岗位外包解决方案，已帮助 5,000 余人次实现再就业，服务单位 200 余家，提供职业培训 2,000 余人次。

在乡村振兴方面，公司选派第七批驻村第一书记，派驻至北京密云高岭镇小开岭村开展帮扶工作，助力首都乡村振兴发展；向云南省普洱市澜沧拉祜族自治县中心小学购置学生床等物资；通过线上线下联动，拓展工会组织和职工采购乡村振兴产品；以消费帮扶方式种植果树，帮助低

保家庭脱贫致富，促进地方特色产业发展和乡村振兴；积极响应云南省总工会号召，共同开展“困难职工家庭暖心项目”，切实做好困难帮扶服务工作。

在服务人才高地建设方面，公司围绕首都国资企业人才发展规划和人才队伍建设发展需要，持续运营优化“京企直聘”服务平台，定期推介招聘信息。累计有 600 多家市属一级企业集团和所属企业入驻平台，网站点击量 240 万次，微信公众号阅读量超 50 万人次，累计提供了 6,000 余优质就业岗位。公司扎实落实北京市国际人才“一个窗口”建设及相关服务保障工作，打造了针对国际人才需求、可“全程代办”的“易北京”移动端服务平台，为国际人才提供包括证件服务、求职招聘、人事用工、医疗教育等一站式解决方案，平台累计访问量近 100 万人次。

### 3、治理责任

公司扎实完善治理体系，提升综合治理能力，坚持稳健、合规经营，并对公司发展过程中的风险进行识别和管控，持续提升治理效能，为公司可持续发展夯实基础，积极维护利益相关方权益。

公司已在本报告中详细描述公司治理相关情况，敬请查阅“第三节 管理层讨论与分析”以及“第四节 公司治理”相关内容。

### （六）加强文化及品牌建设

报告期内，公司建立了符合发展战略的企业文化体系，明确了公司“作为中国人力资源服务行业领军企业，致力于为社会实现人才市场高效配置，为企业提升人力资本商业价值，为员工提供幸福职场生活体验，成为最可信赖的全球人力资源服务伙伴”的使命愿景，以及“热情、主动、合作、进取”的价值观，营造了员工喜爱的企业文化氛围，增强了员工对企业的认同感和归属感。

公司亮相多个大型行业、专业展会，彰显行业地位和品牌价值。公司参加 2023 中关村论坛展览（科博会），展现以数智赋能人力资本服务、打造生态开放平台与全领域生态伙伴合作共赢的理念和成果；公司受邀参加服贸会专题活动之人力资源服务主题活动，并在活动现场分享了新时代全球视野下的国际化发展实践；公司全面参与第二届全国人力资源服务业发展大会，通过全方位人力资源服务综合解决方案和数智化平台，向全国人力资源市场展现公司人力资源生态服务价值。

公司积极推动全球人才交流合作，深度参与承办了第五届中欧人才论坛，中欧人才论坛以“共享、共生、共赢——推进教育、科技、人才融合发展”为主题，并邀请中欧院士专家、诺贝尔奖获得者、著名高校校长、国际组织负责人、知名企业及研究机构负责人等，为推动全球人才交流合作，构建全球人才治理体系建言献策；公司携手清华大学举办“构建幸福企业，共筑美好生活——2023 中国幸福企业论坛”，首次发布《2022 幸福企业报告》并启动“2023 中国幸福企业榜单征集”活动，传播企业在建设幸福企业方面的实践经验，促进社会繁荣和可持续发展；公司携手《哈佛商业评论》中文版成功举办第九届“人才经济论坛”，为企业带来持续的价值增量，树立行业发展风向标；公司携手《哈佛商业评论》中文版联合发起高能团队评选，并邀请组织管理专家以及知名企业人力资源官组成“高能评审团”，旨在寻找和表彰组织中不断进化、超越自我的高能团队，探索未来企业管理新方法。

## 二、报告期内公司所处行业情况

### （一）人力资源服务行业基本情况

2023 年是全面贯彻党的二十大精神开局之年，我国全年经济社会发展主要目标任务圆满完成，经济总体回升向好，高质量发展扎实推进，社会大局保持稳定，向全面建设社会主义现代化国家迈出坚实步伐：国内生产总值超过 126 万亿元，增长 5.2%；城镇新增就业 1,244 万人，全国城镇调查失业率平均为 5.2%，比上年下降 0.4 个百分点；社会消费品零售总额同比增长 7.2%；服务业增加值同比增长 5.8%，服务业增加值占 GDP 比重增加至 54.6%，住宿和餐饮业，信息传输、

软件和信息技术服务业，租赁和商务服务业，交通运输、仓储和邮政业，金融业，批发和零售业增加值分别增长 14.5%、11.9%、9.3%、8.0%、6.8%、6.2%。

人力资源服务业是贯彻落实国家就业优先战略和人才强国战略的重要抓手，对促进和稳定就业、助力构建现代化产业体系具有重要意义。我国人力资源服务行业近年来在技术创新、模式变革等方面均取得了显著进展，充分展现了行业的活力和发展潜力，市场规模稳中有升。据国家人力资源与社会保障部公布数据，截至 2022 年底，全国共有各类人力资源服务机构 6.3 万家，从业人员 104.2 万人，年营业收入超 25,000 亿元。

总体看，我国人力资源服务业市场规模不断扩大，服务水平显著提升，新产品新技术日益涌现，发展环境持续优化。

## （二）人力资源服务行业的发展阶段和周期性特点

我国拥有近 9 亿的劳动人口和超过 1.8 亿的经营实体，为人力资源服务行业提供了巨大的市场潜力及广阔的发展空间。人力资源服务行业发展主要经历了以下几个阶段：1978 年至 1990 年前后为起步期，改革开放后随着市场经济体制逐步确立，中国人力资源市场开始形成；1990 年前后至 2000 年前后为发展期，我国经济快速发展，人力资源需求激增，人力资源服务行业高速增长；2000 年前后至 2010 年前后为规范期，国家出台了如《中华人民共和国劳动合同法》等一系列相关法律法规，市场监管逐步增强；2010 年前后至今为转型升级期，互联网技术的发展推动了人力资源服务行业的数字化转型，如灵活用工等新型服务模式不断涌现，同时随着市场进一步开放和全球化趋势加深，人力资源服务行业开始向综合化和国际化方向迈进。根据观研报告网整理，2021 年中国人力资源市场收入 6,608 亿元，预计 2026 年将达 14,112 亿元，年复合增速达到 16.4%。

人力资源服务行业发展水平与宏观经济、GDP 增速有着一定的相关性，并呈现出一定的顺周期的特点。但同时，综合性的人力资源服务供应商，由于具备多元的客户群体、广泛的网络覆盖、专业综合的产品服务等优势，在经济出现一定波动时，仍能保持相对稳定的经营和业绩表现。

近年来，随着大数据及 AI 技术的勃兴，人力资源服务行业体现出强烈的创新驱动特性，深刻影响着管理理念与服务模式的变革，在 AI 面试招聘、人岗匹配预测、数字员工服务等方面已形成了成功经验。如何进一步拥抱变化，强化新兴技术应用融合能力，提高服务质量和效率，降低服务成本，已成为行业需要探索和回答的重要课题。

## （三）政策法规对人力资源服务行业的重大影响

人力资源服务业作为生产性服务业重要门类及现代服务业的重要组成部分，得到了越来越多的关注和重视。2022 年，人力资源和社会保障部启动实施《人力资源服务业创新发展行动计划（2023—2025 年）》，提出了“培育壮大人力资源服务市场主体，到 2025 年重点培育形成 50 家左右人力资源服务龙头企业和 100 家左右‘专精特新’企业”的整体目标；2023 年 6 月，人力资源和社会保障部发布首部系统规范人力资源服务机构及相关活动的专门规章《人力资源服务机构管理规定》，同年 12 月又出台了《关于加强零工市场规范化建设的通知》及《网络招聘服务规范（LD/T3001—2023）》，等等一系列综合性政策及规范的发布实施，有效促进了人力资源市场行为的规范化，确保了市场的公平竞争和有序运作，有利于发挥市场在人力资源配置中的重要作用。随着政策的颁布与推进，人力资源服务市场日渐统一与规范，服务范围不断扩大，服务体系不断完善，服务质量不断提高。

## 三、报告期内公司从事的业务情况

### （一）公司主要业务及产品

公司依托多年来专业服务与品牌积累，坚持“市场化、专业化、数字化、国际化”战略发展方向，致力于为社会实现人才市场高效配置，为企业提升人力资本商业价值，为员工提供幸福职场生活体验，成为最可信赖的全球人力资源服务伙伴。公司凭借在人力资源服务领域的先发优势、优质的客户群体、强大的综合服务能力和丰富的行业经验，为客户企业提供包括人事管理服务、薪

酬福利服务、业务外包服务、招聘及灵活用工服务等在内的一站式、综合化人力资源服务解决方案。具体情况如下：

### 1、人事管理服务

人事管理服务板块主要包括基础人事管理服务、劳务派遣服务等细分业务。

#### (1) 基础人事管理服务

公司可提供综合人事管理服务。包括劳动关系管理、入离职管理、在职人事管理、社保、公积金代缴及管理；同时还提供人才引进、证件办理等解决客户员工个性化需要的服务；公司通过科技创新应用，研发人力资源系统平台，为客户提供全面的数字化人力资源服务解决方案，包括人力资源管理系统及数字化工具部署、自动化流程优化、智能化人事解决方案等。全方位覆盖人力资源事务型工作，帮助客户在不同阶段快速构建人事服务能力，提升合规水平，助力客户聚焦人力资源战略管理等核心职能。

#### (2) 劳务派遣服务

公司可提供专业劳务派遣服务。能够为客户解决“临时性、辅助性或者替代性的工作岗位”需求，改善用工机制的灵活性，分担人员管理风险，使客户能进一步聚焦主业，帮助派遣员工享受全面的人事服务、弹性的工作机会和完善的权益保障。

### 2、薪酬福利服务

薪酬福利服务板块主要包括薪酬财税管理服务、员工弹性福利关怀服务、健康管理服务等细分业务。

#### (1) 薪酬财税管理服务

公司可提供薪酬财税管理服务。包括薪酬服务、税务代理、会计代理等。公司依托智能算薪平台，为客户提供全面、专业的薪酬财税管理服务解决方案，协助客户高效算薪、精准报税、有效降低时间和管理成本。

#### (2) 员工弹性福利关怀服务

公司可提供客户员工弹性福利服务。为客户制定员工福利管理策略、规划福利体系、优化福利成本。弹性福利涵盖整体弹性福利、节日祝福、专项福利、工会慰问四大解决方案，覆盖企业专属礼品、节庆关怀、生日祝福、双亲关爱、新生儿祝福、即时激励等十一大福利场景，帮助客户实现员工满意度和雇主品牌形象的全面提升。

#### (3) 健康管理服务

公司可提供客户员工健康管理服务。以“健康保障”、“健康体检”与“健康服务”为核心为客户员工提供涵盖全生命周期的职场健康管理解决方案。基于连续、互通的健康数据分析，实现从健康风险识别、健康干预、健康支持、健康保障、健康持续改善的客户员工健康管理闭环。

### 3、业务外包服务

公司可提供专业业务及岗位人才外包服务。从客户需求出发，降低企业用工风险、提升管理效率，让客户从事务性工作中解脱，专注核心业务的开展。公司能够提供多行业多场景的人员外包、业务外包，具体包括 IT 外包、营销外包、物流外包、制造业操作人员和技工外包、财务外包、政务服务外包、档案管理外包、综合商务代理外包、呼叫中心外包、商保理赔外包等一系列专业化外包服务。公司聚焦垂直行业及专业领域，通过多样的招聘渠道、专业的人员管理及规范化的操作流程，简化客户用工程序，提升业务运作效率，减少人员管理成本。

### 4、招聘及灵活用工服务

招聘及灵活用工服务板块主要包括灵活用工服务、招聘服务、招聘流程外包服务等细分业务。

#### (1) 灵活用工服务

公司可提供灵活用工服务。针对客户临时性、不定时性、个性化的用工需求，把握求职者临时性、灵活性、差异化的求职需要，借助专业化的灵活用工平台，协助用工主体与劳动者完成供



需匹配对接，实现项目全流程管理、资金结算管控和税收合规管控，推动灵活就业，帮助客户降本增效。

#### （2）招聘服务

公司可提供专业招聘服务。包括猎头（中高端人才寻访）、招聘培训及定制化招聘服务。为客户招聘各类型的人才，推荐高匹配度的目标候选人，为客户提供咨询、搜寻、甄选、评估、推荐并协助录用，充分满足客户在不同阶段的不同招聘需求。

#### （3）招聘流程外包服务

公司可提供招聘流程外包服务。包括企事业单位公开招聘、笔面试考务服务、综合批量全国招聘、定制专项招聘会、派驻式招聘顾问、校园招聘以及其他定制化招聘服务等。

#### 5、其他服务

除上述服务外，公司的其他服务包括职业教育、国际教育、人才发展咨询、人力资源管理咨询、法律咨询、背景调查、离职安置解决方案、工会慰问解决方案、国际人才服务等。

### （二）公司经营及业务模式

根据发展背景和业务范围的不同，我国人力资源服务机构主要业务模式可分为专注细分领域的业务模式、专注单一产品的业务模式、提供整体解决方案的业务模式三种类型。公司通过多年服务积累和专业能力建设，能够为客户提供整体解决方案。公司紧密围绕组织与人才发展需求，延伸出丰富的服务产品以及综合解决方案，公司销售模式、运营管理模式也随着业务的发展、服务价值的提升而不断优化。

#### 1、业务销售模式

报告期内，公司通过自身品牌在业内的高知名度和美誉度，吸引新的潜在客户主动与公司建立合作关系；公司通过不断增强客户粘性、丰富完善产品种类以及持续为客户提供优质服务等方式，实现对现有客户的价值挖掘；公司通过成立大客户管理部，进一步优化大客户的管理和销售策略，统筹集中资源优势，为大客户提供综合的解决方案，整体提升服务响应速度和业务办理效率；公司通过品牌营销、举办峰会论坛以及与生态合作伙伴资源共通等方式进行产品推介，推广行业场景化解决方案，挖掘潜在客户，不断开拓新业务；公司通过数据挖掘及数据分析，构建客户画像，实现精准营销，提高产品与服务的销售成功率；公司通过销售队伍的专项培训和实战演练，打造销售人员梯队，通过内部选拔及外部引进，提升销售能力；公司通过多年累积的良好口碑与现有客户的推荐与介绍，与其他潜在客户发展合作关系。

在销售梯队建设方面，北京公司内部选拔了销售主力军和销售储备人才，同步启动了市场化外部招聘，引进了行业资深专业型、资源型大销售人才，重点加大外包销售队伍建设，以内部培训结合业务实战的方式，赋能业务人员行业外包销售能力的提升；深圳公司、浙江公司、江西公司等在内的各地公司也积极组建销售队伍，不断提高自身销售水平与业务拓展能力。

在创新模式探索方面，北京公司组建了销售管理委员会，制定并发布了销售过程管理、考核激励、业绩管理等制度，促进销售工作体系化、规范化、效能化；浙江公司进行了销售团队重组，通过销售激励制度改革、整合销售渠道和加强团队管理等措施，完成了对多家大型客户的业务拓展。

#### 2、运营管理模式

报告期内，公司围绕市场和客户需求，在人力资源服务细分领域成立产品型事业部，形成业务销售与产品协同的创新管理模式，以客户需求为导向不断迭代垂直领域的专业化服务产品；公司持续强化全国运营服务能力建设，探索区域集约化管理模式；通过客户自助服务平台、员工服务平台以及运营管理平台实现服务效率提高；聚焦数字化转型管理，持续推进业财融合；不断加强与世界人力资源服务行业领军企业瑞士德科集团合作，深化双方资源互补能力，借鉴成熟产品经验和行业解决方案经验；积极探索海外服务网络布局拓展，加强国际化服务能力体系建设。

### （三）业绩主要驱动因素

### 1、战略引领驱动

报告期内，公司坚持“市场化、专业化、数字化、国际化”战略发展方向，充分利用自身深厚的专业服务能力、独特的生态资源优势以及丰富的数据资产价值，全力践行“产品创新、数据赋能、生态链接、全国协同”的战略部署，不断驱动公司业绩稳健提升，持续为社会、企业和员工创造价值。

在市场化战略目标方面，公司密切跟踪行业政策及最新发展动向，及时调整市场开拓策略，进一步加强公司对人力资源服务行业细分专业领域的覆盖和渗透。同时，公司以客户需求为出发点，持续为客户设计并提供量身定制的解决方案。

在专业化战略目标方面，公司聚焦提升以专业外包服务为核心的主营业务竞争力，持续深化专业外包能力建设，针对不同行业、不同客群提供个性化人力资源解决方案，加强服务经验的积累、复制和推广。在专业化的基础上，公司积极构建和发展数字化、教育和健康等新兴专业业务领域，吸引产业链上下游资源，打造公司合作生态。

在数字化战略目标方面，公司全面推进业财融合平台建设，初步构建起从业务到财务的数据闭环，探索开展数据治理等专项工作。持续建设覆盖全经营链条的数字化能力工具箱，探索提供全链条数字化服务。

在国际化战略目标方面，公司加快布局出海业务，进一步深化与国际合作伙伴的互利合作，共同开拓国际市场，初步构建了一站式的出海业务服务方案，涵盖全球人事外包管理、国际人才甄选、出海企业管理与人员培训等多个关键领域，不断加强海外能力建设与服务范围，努力形成新的价值增长点。

### 2、市场需求回升驱动

2023 年，全年国内生产总值比上年增长 5.2%，其中全年服务业增加值比上年增长 5.8%，就业形势总体稳定，人力资源服务市场需求呈现回暖趋势。报告期内，公司抢抓市场机遇，积极扩大业务规模，持续提升市场份额和核心竞争力；重点针对持续发展潜力强、恢复发展较快的行业客户进行重点开发，积极挖掘新增服务需求；依托丰富的优质客户基础，主动适应客户组织架构调整与人才结构优化需求，积极开发增量业务；持续深耕大客户服务，挖掘潜在服务需求，助力业务平稳增长。

### 3、政策利好驱动

国家高度重视人力资源服务产业，在稳就业、引人才、促转型等方面陆续出台了一系列具有针对性的扶持政策和措施，积极促进高质量充分就业，强化现代化建设人才支撑。

产业政策方面，2022 年 12 月人社部印发的《关于实施人力资源服务业创新发展行动计划（2023—2025 年）的通知》中明确指出“培育壮大市场主体，做强做优龙头企业”，支持龙头企业通过兼并、收购、重组、联盟、融资等方式，提高企业核心竞争力和产业集中度。公司抢抓机遇，顺利完成了重大资产重组，主营业务实现了转换，改善了公司盈利能力和质量，夯实了可持续发展基础。

就业政策方面，2023 年 4 月，国务院办公厅印发《国务院办公厅关于优化调整稳就业政策措施全力促发展惠民生的通知》（国办发〔2023〕11 号），提出深入落实就业优先战略，激发活力扩大就业容量，拓宽渠道促进高校毕业生等青年就业创业；2023 年 6 月，人力资源和社会保障部印发《人力资源服务机构管理规定》，同年 12 月发布《人力资源社会保障部关于进一步健全人力资源社会保障基本公共服务标准体系全面推行标准化的意见》，多措并举规范人力资源服务活动，进一步促进了高质量充分就业，优化了人力资源流动配置，健全了统一开放、竞争有序的人力资源市场体系，为人力资源服务市场的稳健发展提供了强有力的政策支持与保障。公司积极响应政策号召，揭牌“现代职业技能人才培养基地”，并与多所大学及高校进行战略签约。同时，公司不断整合优质资源，助力社会实现人才市场高效配置，助力企业升级人力资本商业价值，助力员工提升职场生活体验。

在政策响应方面，公司顺应政策要求，取得了中国质量认证中心颁发的 ISO9001 质量管理体系认证换证、ISO14001 环境管理体系认证、ISO45001 职业健康安全管理体系认证证书，获得国际认证联盟认可，在质量管理、环境管理、职业健康安全管理体系已达到国家和国际双重标准，并建立了高标准管理体系，在科学化、规范化管理方面迈上新台阶，为高质量发展夯实了基础。此外，公司还发布了《北京市境外职业资格认可目录（3.0 版）》，北京外企作为唯一服务企业，对目录内认可的 15 大类 110 项境外职业资格进行免费查验，涉及金融、教育、科技服务等多个专业领域，覆盖美、英、德、法、新加坡等近 20 个国家和地区，平台累计访问量 22 万余人次，以精准、高效、专业的查验服务，为北京市优化营商环境、吸引国际化专业人才等方面提供有效支撑。

#### （四）公司市场地位及所获荣誉

公司先后荣膺国务院“全国就业先进企业”、国务院残工委“全国助残先进集体”、人社部“全国人力资源诚信服务示范机构”、“首都文明单位”、“北京高校毕业生就业百佳用人单位”、“北京市构建和谐劳动关系先进单位”，被北京市人力资源和社会保障局认定为首批 5A 级人力资源服务机构之一，三度蝉联“中国最受尊敬企业”、“中国企业慈善公益 500 强”。

报告期内，公司及下属子公司获得了国家和地方政府及行业专业机构授予的多个奖项和荣誉。部分奖项和荣誉列举如下：

奖项名称	获奖主体	颁奖机构	颁发时间
2022 中国服务业企业慈善公益 500 强	北京外企人力资源服务有限公司	中国企业慈善公益论坛组织委员会	2023 年 2 月
2022 年度北京市退休人员社会化管理服务政企合作优秀单位	北京外企人力资源服务有限公司	北京市人力资源和社会保障局、北京市就业促进中心	2023 年 2 月
全国退役军人就业合作企业光荣榜榜首	北京外企人力资源服务有限公司	中国退役军人就业创业服务促进会	2023 年 3 月
2022 年度人力资源科技最佳服务机构	北京外企人力资源服务有限公司	HRTechChina	2023 年 3 月
北京市人力资源服务创新发展大赛一等奖、最具成长空间奖	北京外企人力资源服务有限公司-FESCO 工惠通·智慧工会服务平台	北京市人力资源和社会保障局	2023 年 7 月
北京地区人力资源科技服务案例	北京外企人力资源服务有限公司-FESCO 工惠通·智慧工会服务平台	北京人力资源服务行业协会	2023 年 9 月
2023 中国新科技卓越产品	北京外企人力资源服务有限公司-FESCO 工惠通·智慧工会服务平台	中国科学院《互联网周刊》、中国社会科学院信息化研究中心	2023 年 9 月
2023 乡村人才振兴优秀案例	北京外企人力资源服务有限公司	中国西部人才开发基金会、中国乡村发展志愿服务促进会	2023 年 10 月
第二届全国人力资源服务业发展大会人力资源服务创新创业大赛成长组二等奖	北京外企人力资源服务有限公司-FESCO 工惠通·智慧工会服务平台	全国人力资源服务业发展大会	2023 年 11 月
2023 中国高新技术企业慈善公益 500 强、2023 中国服务业企业慈善公益 500 强	北京外企人力资源服务有限公司	中国企业慈善公益论坛组织委员会	2023 年 11 月
新旗奖 2023 年度解决方案大奖	北京外企德科人力资源服务上海有限公司	HRflag	2023 年 2 月

2022 优秀人力资源服务企业	北京外企德科人力资源服务上海有限公司	国际人力资源科技大会	2023 年 2 月
The Most Valuable Supplier 最佳交付奖	北京外企德科人力资源服务上海有限公司	Industry Internet R&D in Tesla China	2023 年 2 月
门楣之光全球机构大使	北京外企德科人力资源服务上海有限公司	黄浦区人才工作领导小组	2023 年 3 月
黄浦区促进青年高质量就业联盟优秀合作伙伴	北京外企德科人力资源服务上海有限公司	黄浦就业	2023 年 4 月
工人先锋号	北京外企德科人力资源服务上海有限公司	上海市总工会	2023 年 5 月
最佳交付奖	北京外企德科人力资源服务上海有限公司	华为技术有限公司	2023 年 5 月
2022 百强企业第 6 名	北京外企德科人力资源服务上海有限公司	黄浦区人民政府	2023 年 6 月
2023 出海招聘服务 HR 甄选服务供应商、2023 员工背景调查 HR 甄选服务机构、2023 招聘流程外包 HR 甄选服务机构、2023 劳动力管理解决方案 HR 甄选供应商、2023 员工体验平台 HR 甄选供应商、2023 薪酬管理外包甄选服务机构	北京外企德科人力资源服务上海有限公司	智享会	2023 年 9 月
年度最佳合作伙伴	北京外企德科人力资源服务上海有限公司	蚂蚁集团	2023 年 10 月
新旗奖 2024 最佳解决方案大奖-HRSCC 数智化升级、新旗奖 2024 最佳解决方案大奖-一站式人力资源“端到端”企业数字化人才	北京外企德科人力资源服务上海有限公司	HRflag	2023 年 12 月
2022 年度上海市外商投资企业百强-纳税贡献前 100 位、2022 年度上海市外商投资企业百强-营业收入前 100 位	北京外企德科人力资源服务上海有限公司	上海市外商投资企业协会	2023 年 12 月
上海市就业见习基地	北京外企德科人力资源服务上海有限公司	上海市人力资源和社会保障局	2023 年 12 月
南京市人力资源行业协会“会长单位”	北京外企人力资源服务江苏有限公司	南京市人力资源行业协会	2023 年 1 月
2022 年度经济发展先进单位	北京外企人力资源服务江苏有限公司	南京市秦淮区人民政府	2023 年 1 月
2022 年度南京市金牌劳动人事争议调解委员会	北京外企人力资源服务江苏有限公司	南京市人力资源和社会保障局、南京市工商业联合会	2023 年 1 月
南京市和谐劳动关系示范企业	北京外企人力资源服务江苏有限公司	南京市协调劳动关系三方委员会	2023 年 2 月
2022 年度南京市诚信人力资源服务机构	北京外企人力资源服务江苏有限公司	南京市秦淮区人社局	2023 年 12 月
2022 年度浙江省人力资源服务业突出贡献单位奖	浙江外企德科人力资源服务有限公司	浙江省人力资源服务协会	2023 年 2 月

2022 年度杭州上城区经济贡献突出企业奖	浙江外企德科人力资源服务有限公司	杭州市上城区委、杭州市上城区人民政府	2023 年 3 月
2022 年度领航企业	浙江外企德科人力资源服务有限公司	杭州市四季青街道党工委、四季青街道办事处	2023 年 3 月
杭州市上城区心智障碍青年就业支持先进单位	浙江外企德科人力资源服务有限公司	杭州市上城区残疾人联合会	2023 年 6 月
上城区政府质量奖	浙江外企德科人力资源服务有限公司	杭州市上城区政府	2023 年 6 月
杭州市外商投资企业协会理事单位	浙江外企德科人力资源服务有限公司	杭州市外商投资企业协会	2023 年 11 月
2022 年度浙江省人力资源服务机构综合 100 强第一名	浙江外企德科人力资源服务有限公司	浙江省人力资源和社会保障厅	2023 年 3 月
现代服务业企业 30 强	外企德科人力资源服务安徽有限公司	中共安徽省委 安徽省人民政府	2023 年 1 月
2022 年度莆田北岸分公司突出经济贡献奖	外企德科人力资源服务(福建)有限公司	中共莆田市湄洲湾北岸经济开发区工作委员会 莆田市湄洲湾北岸经济开发区管理委员会	2023 年 1 月
2022 年度思明区经济贡献奖	外企德科人力资源服务(福建)有限公司	思明区人民政府	2023 年 3 月
2021-2022 年度厦门人才伯乐机构奖	外企德科人力资源服务(福建)有限公司	厦门人才	2023 年 5 月
福建省劳务派遣单位等级评定 AAAAA 级牌匾和证书	外企德科人力资源服务(福建)有限公司	福建省人力资源劳务派遣行业协会	2023 年 10 月
省级服务业龙头企业	北京外企人力资源服务有限公司贵州分公司	贵州省发展和改革委员会	2023 年 12 月
2023 年省级人力资源服务领军企业和骨干单位	河北方胜人力资源服务有限公司	河北省社会保险保障厅	2023 年 10 月
2023 年省美丽新长安和谐劳动关系单位	河北方胜人力资源服务有限公司	石家庄市长安区人力资源和	2023 年 11 月
2023 年河南服务业企业 100 强	北京外企人力资源服务河南有限公司	河南省企业联合会、河南省企业家协会	2023 年 10 月
武汉市和谐企业	北京外企人力资源服务湖北有限公司	武汉市人民政府	2023 年 2 月
2022 年度武汉市人力资源服务诚信示范机构	北京外企人力资源服务湖北有限公司	湖北省人力资源和社会保障厅	2023 年 12 月
2023 年市级技术先进型商务服务企业	北京外企人力资源服务青岛有限公司	青岛市发展改革委员会	2023 年 6 月
青岛市总部企业认定	北京外企人力资源服务青岛有限公司	青岛市商务局	2023 年 7 月
2023 年度省服务业发展引导资金支持平台企业	北京外企人力资源服务青岛有限公司	山东省发展改革委员会	2023 年 10 月

山东省领军人才机构	外企德科人力资源服务(山东)有限公司	山东省人力资源和社会保障厅	2023 年 2 月
2022 年度促就业先进机构、优质服务品牌	北京外企人力资源服务陕西有限公司	西安人力资源服务行业协会	2023 年 2 月
2022 年度外商投资突出贡献企业、履行社会责任企业	北京外企人力资源服务陕西有限公司	西安外商投资企业协会	2023 年 4 月
2023 四川十佳国有有人力资源服务机构	外企德科人力资源服务(四川)有限公司	人力资源报社	2023 年 4 月
“廿年聚变·耀见未来”人力资源行业贡献奖	外企德科人力资源服务(四川)有限公司	人力资源报社	2023 年 12 月
2022 年度人力资源服务员骨干企业	重庆外企德科人力资源服务有限公司	重庆市人力资源和社会保障局	2023 年 1 月
2020-2021 人力资源服务业十强机构	重庆外企德科人力资源服务有限公司	重庆市人才研究和人力资源服务协会	2023 年 1 月
2021 年江苏省诚信人力资源服务机构	北京外企德科人力资源服务苏州有限公司	江苏省人力资源和社会保障厅	2023 年 2 月
苏州市人力资源综合实力 50 强机构、苏州市人力资源服务业知名服务品牌、苏州市人力资源行业协会优秀副会长单位	北京外企德科人力资源服务苏州有限公司	苏州市人力资源服务行业协会	2023 年 2 月
苏州市人力资源龙头企业、苏州市人力资源服务业专精特新企业	北京外企德科人力资源服务苏州有限公司	苏州市人力资源和社会保障局	2023 年 12 月
招商大使	北京外企人力资源服务天津有限公司	天津市和平区人民政府	2023 年 4 月
2023 年度长沙市优质人力资源服务机构、2023 年度长沙市人力资源服务重点企业促进就业示范机构	北京外企市场营销顾问有限公司	长沙市人力资源和社会保障局	2023 年 12 月
云南省人力资源服务行业龙头企业、2023 年度云南省人力资源服务行业最佳业绩增长人力资源服务机构	北京外企人力资源服务云南有限公司	云南省人力资源协会	2023 年 12 月
2023 年云南省人力资源服务行业最佳领军人物	北京外企人力资源服务云南有限公司	云南省人力资源和社会保障厅	2023 年 1 月
河北省劳动保障守法诚信优秀等级企业	中化方胜能源管理服务服务有限公司	河北省人力资源和社会保障厅	2023 年 12 月
HRA 中国人力资源管理最佳实践奖	中化方胜能源管理服务服务有限公司	北京中外企业人力资源协会	2023 年 12 月

#### 四、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

##### (一) 多元的客户群体

公司是国内首家提供专业化人力资源服务的公司，在 40 多年的发展过程中，公司始终专注于人力资源服务领域，通过提供高度专业化的服务，服务累计数万家客户和数百万中外人才，并积累了众多行业龙头企业和大客户。庞大且多元的客户群体，提高了公司持续经营的稳定性，增强了公司的业绩韧性。

## （二）丰富的产品体系

公司通过服务不同客户群体的多样化需求，建立了包括基础人事、薪酬福利、业务外包、灵活用工到医疗健康、出海业务等共计 11 大类、370 多个产品的丰富产品矩阵，并根据市场变化不断创新，加强产品专业服务能力，为客户提供个性化的一站式人力资源解决方案。随着市场细分领域快速发展，公司着重产品差异性和专业化服务能力提升，更全面地满足市场多元化、个性化的需求，助力客户成长，并推动公司业务增长。

## （三）全国一体化协同优势

公司具备辐射全国的综合服务网络，实现了对国内各地市场的深度覆盖，目前公司服务网络覆盖全国 400 余座城市，触达 100 余个国家和地区。公司不断提升整体服务质量和运营能力，为客户提供更加专业和高效的人力资源解决方案；通过提高服务网络的覆盖率，进一步发挥全国协同优势；依托集约运营优势，提升业务响应效率和产品竞争力。

## 五、报告期内主要经营情况

报告期内，公司实现营业收入 383.12 亿元，同比增长 18.47%；归属于公司股东的净利 5.48 亿元，同比增长 32.24%；归属于公司股东的扣除非经常性损益的净利润 2.58 亿元，同比增长 228.41%；每股收益 1.0785 元；加权平均净资产收益率 9.67%。

### （一）主营业务分析

#### 1. 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	38,311,825,235.13	32,338,777,608.29	18.47
营业成本	35,669,301,414.09	29,790,152,374.95	19.74
销售费用	566,208,185.14	635,666,677.73	-10.93
管理费用	992,391,387.18	1,080,123,398.44	-8.12
财务费用	-83,114,693.30	-78,924,397.31	-5.31
研发费用	204,893,324.86	194,246,608.41	5.48
经营活动产生的现金流量净额	643,884,543.29	68,708,929.10	837.12
投资活动产生的现金流量净额	-648,065,046.14	368,419,559.96	-275.90
筹资活动产生的现金流量净额	1,391,516,998.63	-400,981,043.95	447.03

营业收入变动原因说明：公司营业收入同比增长 18.47%，主要系业务外包服务较上年增长所致。

营业成本变动原因说明：公司营业成本同比增长 19.74%，主要系业务外包服务成本增长所致（与收入同向变动）。

销售费用变动原因说明：公司销售费用同比减少 10.93%，主要系 2023 年 4 月完成重大资产重组中主要置入、置出资产过户后，公司业务范围和业务性质发生改变，原置出资产业务在报告期内仅发生 1-3 月，此部分业务对应的销售费用同比减少。

管理费用变动原因说明：公司管理费用同比减少 8.12%，主要系原置出资产业务在报告期内仅发生 1-3 月，此部分业务对应的管理费用同比减少。

财务费用变动原因说明：公司财务费用同比减少 5.31%，主要系原置出资产业务在报告期内仅发生 1-3 月，此部分业务对应的利息支出同比减少。

研发费用变动原因说明：公司研发费用同比增加 5.48%，与上年同期基本持平。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：公司经营活动产生的现金流量净额同比增加，主要

系报告期内公司回款增加所致及报告期仅含置出资产 1-3 月经营活动现金流量。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：公司投资活动产生的现金流量净额同比减少，主要系本报告期将原上市公司部分资产置出及本报告期末赎回的保本金融产品增加所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：公司筹资活动产生的现金流量净额同比增加，主要系公司报告期内重大资产置换、发行股份购买资产及募集配套资金所致。

本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

√适用 □不适用

根据公司重大资产重组事项实施进展情况，公司的主营业务发生了重大变化，由“批发和零售业”变更为“综合人力资源服务”。

置出资产在置出前及保留资产业绩亏损对上市公司 2023 年年度业绩表现造成影响。其中，因置出资产产生的土地增值税等相关税费影响约 19,660 万元。

## 2. 收入和成本分析

√适用 □不适用

报告期内，公司实现主营业务收入 3,829,332.68 万元，同比增长 18.59%，主要系报告期内，公司大力发展业务外包服务所致。主营业务成本 3,566,029.82 万元，同比增长 19.76%，主要系业务外包服务成本增长所致。

### (1). 主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况

单位：元 币种：人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
人力资源行业	37,717,520,505.43	35,380,946,336.76	6.19	19.49	20.25	减少 0.59 个百分点
其他业务	575,806,306.82	279,351,850.77	51.49	-20.77	-21.09	增加 0.2 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
业务外包服务	31,631,870,389.64	30,599,784,700.52	3.26	23.59	23.52	增加 0.05 个百分点
人事管理服务	1,088,154,016.65	149,918,552.42	86.22	-3.72	-7.09	增加 0.5 个百分点
薪酬福利服务	1,146,483,293.97	929,481,183.65	18.93	2.95	2.20	增加 0.6 个百分点
招聘及灵活用工服务	3,851,012,805.17	3,701,761,900.17	3.88	3.36	3.43	减少 0.06 个百分点
其他业务	575,806,306.82	279,351,850.77	51.49	-20.77	-21.09	增加 0.20 个百分点
主营业务分地区情况						



分地区	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
境内地区	38,013,309,042.46	35,378,073,310.04	6.93	18.72	19.88	减少 0.91 个百分点
境外地区	280,017,769.79	282,224,877.49	-0.79	3.39	5.55	减少 2.06 个百分点

主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况的说明

#### 1. 业务外包服务

报告期内业务外包服务营业收入 316.32 亿元，同比增长 23.59%。公司重点聚焦外包业务专业化发展，在信息技术、能源、快消零售等多个行业积极寻求业务突破。整体来看，公司在不同领域、不同行业、不同地域、不同客群中持续深化外包业务专业化发展，形成了新的成功实践和有益经验。

#### 2. 人事管理服务

报告期内人事管理服务营业收入 10.88 亿元，营业成本 1.50 亿元，同比均小幅下降。公司不断加强数字化建设，借助数字化手段，提高系统数字化水平，有效降低了成本投入。

#### 3. 薪酬福利服务

报告期内薪酬福利服务营业收入 11.46 亿元，同比增长 2.95%。公司制定了员工福利平台的整合计划，后续将加强产品标准化和供应链统一管理，为客户提供更加专业化的、满足客户个性化需求的一站式员工福利解决方案。

#### 4. 招聘及灵活用工服务

报告期内招聘及灵活用工服务营业收入 38.51 亿元，同比增长 3.36%。公司以服务共享经济形态下的各类就业人群作为目标，借助大数据、云计算等技术，依托专业化的服务平台，将政府优惠政策、市场用工需求与人才资源库进行精准匹配，实现业务稳定有增长。

### (2). 产销量情况分析表

适用 不适用

### (3). 重大采购合同、重大销售合同的履行情况

适用 不适用

### (4). 成本分析表

单位：元

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
人力资源行业	人力资源成本	35,380,946,336.76	99.19	29,423,650,398.46	98.77	20.25	/
其他业务	其他成本	279,351,850.77	0.78	354,012,569.41	1.19	-21.09	/
分产品情况							
分产品	成本构成	本期金额	本期	上年同期金额	上年同	本期金	情

	项目		占总成本比例 (%)		期占总成本比例 (%)	较上年同期变动比例 (%)	况说明
业务外包服务	人力资源成本	30,599,784,700.52	85.79	24,773,895,051.03	83.16	23.52	/
人事管理服务	人力资源成本	149,918,552.42	0.42	161,360,049.70	0.54	-7.09	/
薪酬福利服务	人力资源成本	929,481,183.65	2.61	909,458,985.49	3.05	2.20	/
招聘及灵活用工服务	人力资源成本	3,701,761,900.17	10.38	3,578,936,312.24	12.01	3.43	/
其他业务	其他成本	279,351,850.77	0.78	354,012,569.41	1.19	-21.09	/

成本分析其他情况说明  
无。

#### (5). 报告期主要子公司股权变动导致合并范围变化

√适用 □不适用

本公司本期增加一家子公司同时置出一家子公司导致合并范围变动，具体情况如下：

本公司本期置出子公司北京城乡商业集团有限公司，并于 2023 年 4 月 7 日完成工商变更登记手续。本次变更完成后，北京国管直接持有城乡有限 100.00% 股权。

本公司本期增加子公司北京外企人力资源服务有限公司，并于 2023 年 4 月 3 日完成工商变更登记。本次变更完成后，公司直接持有北京外企 100.00% 股权。

#### (6). 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

√适用 □不适用

根据公司重大资产重组事项实施进展情况，公司的主营业务发生了重大变化，由“批发和零售业”变更为“综合人力资源服务”。

#### (7). 主要销售客户及主要供应商情况

##### A. 公司主要销售客户情况

√适用 □不适用

前五名客户销售额 1,538,199.17 万元，占年度销售总额 40%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 0 万元，占年度销售总额 0%。

报告期内向单个客户的销售比例超过总额的 50%、前 5 名客户中存在新增客户的或严重依赖于少数客户的情形

□适用 √不适用

##### B. 公司主要供应商情况

□适用 √不适用

报告期内向单个供应商的采购比例超过总额的 50%、前 5 名供应商中存在新增供应商的或严重依赖于少数供应商的情形

适用 不适用

其他说明

不适用

### 3. 费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上期数	变动比例 (%)
销售费用	566,208,185.14	635,666,677.73	-10.93
管理费用	992,391,387.18	1,080,123,398.44	-8.12
财务费用	-83,114,693.30	-78,924,397.31	-5.31
研发费用	204,893,324.86	194,246,608.41	5.48

1、公司销售费用同比减少 10.93%，主要系 2023 年 4 月完成重大资产重组中主要置入、置出资产过户后，公司业务范围和业务性质发生改变，原置出资产业务在报告期内仅发生 1-3 月，此部分业务对应的销售费用同比减少。

2、公司管理费用同比减少 8.12%，原置出资产业务在报告期内仅发生 1-3 月，此部分业务对应的管理费用同比减少。

3、公司财务费用同比减少 5.31%，原置出资产业务在报告期内仅发生 1-3 月，此部分业务对应的利息支出同比减少。

4、公司研发费用同比增加 5.48%，与上年同期基本持平。

### 4. 研发投入

#### (1). 研发投入情况表

适用 不适用

单位：元

本期费用化研发投入	204,893,324.86
本期资本化研发投入	12,156,576.53
研发投入合计	217,049,901.39
研发投入总额占营业收入比例 (%)	1
研发投入资本化的比重 (%)	6

#### (2). 研发人员情况表

适用 不适用

公司研发人员的数量	373
研发人员数量占公司总人数的比例 (%)	9
研发人员学历结构	
学历结构类别	学历结构人数
博士研究生	2
硕士研究生	67

本科	273
专科	31
高中及以下	0
研发人员年龄结构	
年龄结构类别	年龄结构人数
30岁以下（不含30岁）	59
30-40岁（含30岁，不含40岁）	179
40-50岁（含40岁，不含50岁）	121
50-60岁（含50岁，不含60岁）	14
60岁及以上	0

**(3). 情况说明**

适用 不适用

**(4). 研发人员构成发生重大变化的原因及对公司未来发展的影响**

适用 不适用

**5. 现金流**

适用 不适用

单位：元

现金流项目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
经营活动产生的现金流量净额	643,884,543.29	68,708,929.10	837.12
投资活动产生的现金流量净额	-648,065,046.14	368,419,559.96	-275.90
筹资活动产生的现金流量净额	1,391,516,998.63	-400,981,043.95	447.03

1、经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：经营活动产生的现金流量净额同比增加，主要系报告期内公司回款增加所致及报告期仅含置出资产1-3月经营活动现金流量。

2、投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：投资活动产生的现金流量净额同比减少，主要系本报告期将原上市公司部分资产置出及本报告期末赎回的保本金融产品增加所致。

3、筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：筹资活动产生的现金流量净额同比增加，系公司报告期内重大资产置换、发行股份购买资产及募集配套资金所致。

**(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明**

适用 不适用

因置出资产产生的土地增值税等相关税费影响约19,660万元。

**(三) 资产、负债情况分析**

适用 不适用

**1. 资产及负债状况**

单位：元

项目	本期期末数	本期期	上期期末数	上期期	本期期	情况说明
----	-------	-----	-------	-----	-----	------

名称		末数占总资产的比例 (%)		末数占总资产的比例 (%)	末金额较上期期末变动比例 (%)	
货币资金	7,791,178,423.86	47.63	6,386,645,800.46	38.05	21.99	主要系报告期内北京人力向特定对象发行募集资金。
应收账款	3,829,454,377.31	23.41	3,100,223,651.37	18.47	23.52	主要系公司大力发展外包业务所致。
投资性房地产	172,072,752.24	1.05	558,751,239.13	3.33	-69.20	主要系重大资产重组，将城乡原持有的部分投资性房地产置出所致。
使用权资产	268,164,473.67	1.64	365,536,043.10	2.18	-26.64	主要系计提使用权资产折旧，以及部分办公楼提前退租所致。
递延所得税资产	208,347,020.59	1.27	254,286,302.55	1.51	-18.07	主要系重大资产重组，将城乡原持有的部分递延所得税资产置出所致。
短期借款	400,000,000.00	2.45	300,000,000.00	1.79	33.33	主要系流动资金借款增加。
应付账款	1,532,146,946.31	9.37	1,153,136,151.23	6.87	32.87	主要系公司大力发展外包业务所致。
应付职工薪酬	248,241,327.54	1.52	308,421,536.39	1.84	-19.51	主要系重大资产重组置出所致。
应交税费	386,347,501.74	2.36	292,272,218.63	1.74	32.19	主要系置出房产增加的企业所得税所致。

其他说明

无。

## 2. 境外资产情况

适用 不适用

### (1) 资产规模

其中：境外资产 14,740.88（单位：万元，币种：人民币），占总资产的比例为 0.90%。

### (2) 境外资产占比较高的相关说明

适用 不适用

## 3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

货币资金期末存在投标保证金、银行保函等对使用有限款项 27,427,241.50 元

## 4. 其他说明

适用 不适用

#### (四) 行业经营性信息分析

√适用 □不适用

行业经营性信息分析详见“第三节管理层讨论与分析”中“二、报告期内公司所处行业情况”和“六、公司关于公司未来发展的讨论与分析之（一）行业格局和趋势”。

#### (五) 投资状况分析

##### 对外股权投资总体分析

√适用 □不适用

报告期内，公司对外股权投资额 5,408.90 万元，同比增加 5,208.90 万元。公司对外股权投资情况如下：

单位：万元 币种：人民币

序号	被投资企业名称	注册资本	主要业务	公司持股比例	实际投资额
1	外企德科数字技术有限公司	5,000.00	人力资源外包服务	51%	0.00
2	FESCO PERSONNEL HK CO., LIMITED	600.00 (港币)	全球人力资源综合服务	60%	0.00
3	北京外企国际教育咨询有限公司	500.00	人力资源教育培训	100%	194.42
4	北京外企莱茵体育文化有限责任公司	1,000.00	人力资源弹性福利	100%	1,173.40
5	大唐信服科技有限公司	10,000.00	人力资源外包服务	5%	686.34
6	北京好生活网络科技有限公司	100.00	人力资源弹性福利	100%	104.74
7	北京人力华明科技有限公司	750.00	人力资源数字化服务	60%	450.00
8	北京朝阳人才发展有限公司	100.00	人力资源综合服务	70%	70.00
9	北京外企数字科技有限公司	3,000.00	人力资源数字化服务	100%	1,500.00
10	胜通和科技有限公司	5,100.00	人力资源外包服务	41%	1,230.00

注：以上项目均为报告期内完成工商登记或工商变更项目。

北京外企与德科投资有限公司投资新设外企德科数字技术有限公司，该公司专注于信息技术外包领域，致力于为企业提供专业信息技术领域的外包业务服务。合资公司注册资本 5,000 万元，北京外企出资 2,550 万元，持股比例为 51%。

北京外企通过全资子公司 FESCO(H.K.)LIMITED 与 IVY International HR Services Limited 公司在香港地区投资新设合资公司 FESCO Personnel HK Co., Limited 公司，该公司主要开展中国企业出海业务。合资公司注册资本 600 万港元，FESCO(H.K.)LIMITED 出资 360 万港元（约人民币 330 万元），持股比例为 60%。

北京外企分别出资 194.42 万元、1,173.40 万元及 686.34 万元，收购首都实业投资有限公司直接及间接持有的北京外企国际教育咨询有限公司、北京外企莱茵体育文化有限责任公司以及大唐信服科技有限公司的 100%、100%及 5%股权，未来公司拟将被收购公司纳入教育咨询、弹性福利、外包服务板块继续融合发展。

北京外企出资 104.74 万元收购北京好生活网络科技有限公司 100%股权，收购完成后，好生活公司将重点聚焦员工全方位生活服务。

北京外企与北京仁资科技中心（有限合伙）投资新设合资公司北京人力华明科技有限公司，该公司主要向客户提供云端人力资源管理和数字人服一体化的增值服务。合资公司注册资本为 750 万元，北京外企出资 450 万元，持股比例为 60%。

北京外企与北京望京科技发展有限公司投资新设合资公司北京朝阳人才发展有限公司，助力朝阳区人才服务高质量发展。合资公司注册资本为 100 万元，北京外企出资 70 万元，持股比例为 70%。

北京外企出资新设全资子公司北京外企数字科技有限公司，公司将专注于产品、服务、技术等信息化核心能力的积累，并通过成果转化项目获取更多收益。公司注册资本为 3,000 万元，北京外企持股比例 100%。

北京外企的参股公司胜通和科技有限公司以截止 2022 年 12 月 31 日的未分配利润转增注册资本 3,000 万元，北京外企按照其持股比例 41%计算，新增投资 1,230 万元。

### 1. 重大的股权投资

适用 不适用

### 2. 重大的非股权投资

适用 不适用

## 3. 以公允价值计量的金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

资产类别	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售/赎回金额	其他变动	期末数
交易性金融资产	40,000,000.00	1,097,206.31	-	-	1,307,000,000.00	1,193,000,000.00	-565,404.65	154,531,801.66
其他权益工具投资	-	-	-543,999.81	-	6,876,349.81	-	-	6,332,350.00
应收款项融资	8,044,790.18	-	-	-	-	-	-17,346.98	8,027,443.20
合计	48,044,790.18	1,097,206.31	-543,999.81	-	1,313,876,349.81	1,193,000,000.00	-582,751.63	168,891,594.86

证券投资情况

□适用 √不适用

证券投资情况的说明

□适用 √不适用

私募基金投资情况

□适用 √不适用

衍生品投资情况

□适用 √不适用



#### 4. 报告期内重大资产重组整合的具体进展情况

√适用 □不适用

北京国际人力资本集团股份有限公司（原北京城乡商业（集团）股份有限公司）通过（1）资产置换及发行股份购买资产的方式，取得北京国有资本运营管理有限公司接受划转获得的北京外企人力资源服务有限公司 86%股权；（2）发行股份购买天津融衡股权投资合伙企业（有限合伙）、北京创新产业投资有限公司以及北京京国发股权投资基金（有限合伙）分别持有的北京外企 8.8125%、4.00%、1.1875%的股权；并（3）向北京国管非公开发行股份募集配套资金（以下简称“本次交易”）。2022 年 7 月 27 日，公司收到中国证监会《关于核准北京城乡商业（集团）股份有限公司重大资产置换及向北京国有资本运营管理有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2022]1590 号）。

##### （1）置入资产过户情况

截至 2023 年 4 月 3 日，北京外企工商变更登记手续已办理完毕。本次变更完成后，公司直接持有北京外企 100.00%股权。

##### （2）置出资产过户情况

根据本次交易方案，本次交易项下的置出资产为北京城乡截至 2021 年 8 月 31 日除保留资产外的全部资产及负债。根据北京城乡与北京国管签署的《资产交割确认书》，自 2023 年 4 月 3 日起，置出资产的全部权利、义务和风险由北京国管享有和承担，北京城乡已完成对北京国管所负的置出资产交割义务。

截至 2023 年 4 月 7 日，本次交易置出资产之北京城乡商业集团有限公司（以下简称“城乡有限”）工商变更登记手续已办理完毕。本次变更完成后，北京国管直接持有城乡有限 100.00%股权。

##### （3）发行股份购买资产验资情况

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）出具了《验资报告》（天职业字[2023]23254 号）。根据该《验资报告》，截至 2023 年 4 月 3 日，本次发行股份购买资产增加股本人民币 154,266,287.00 元，北京城乡变更后的股本为人民币 471,071,236.00 元。

##### （4）发行股份购买资产新增股份登记情况

根据中国证券登记结算有限责任公司上海分公司于 2023 年 4 月 11 日出具的《中国证券登记结算有限责任公司上海分公司证券变更登记证明》，公司已办理完毕本次发行股份购买资产的新增股份登记。公司本次交易发行股份购买资产项下向特定对象发行新股数量为 154,266,287 股，均为有限售条件的流通股，本次发行完成后公司的股份数量为 471,071,236 股。

##### （5）募集配套资金验资情况

根据天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）于 2023 年 4 月 25 日出具的《验资报告》（天职业字[2023]26249 号），截至 2023 年 4 月 24 日，本次交易的独立财务顾问（主承销商）中信建投证券股份有限公司（以下简称“中信建投”、“独立财务顾问（主承销商）”）已收到募集资金人民币 1,596,696,897.60 元，且北京国管已将上述款项存入独立财务顾问（主承销商）指定银行账户。

根据天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）于 2023 年 4 月 26 日出具的《验资报告》（天职业字[2023]26822 号），截至 2023 年 4 月 25 日，由中信建投扣除发行相关的承销费用（含税）后，中信建投于 2023 年 4 月 25 日将所有募集资金人民币 1,581,696,897.60 元缴存于北京城乡开立的募资资金专用账户内。经审阅，北京城乡募集资金总额人民币 1,596,696,897.60 元，扣除各项发行费用（不含税）合计人民币 14,734,307.92 元后，募集资金净额人民币 1,581,962,589.68 元，其中增加股本 95,041,482.00 元，增加资本公积 1,486,921,107.68 元。

##### （6）募集配套资金新增股份登记情况

本次发行股份募集配套资金的新增股份已于 2023 年 4 月 28 日在中国证券登记结算有限责任

公司上海分公司办理完毕股份登记手续，公司已取得中国证券登记结算有限责任公司上海分公司出具的《中国证券登记结算有限责任公司上海分公司证券变更登记证明》，确认公司已完成新增股份登记工作，新增股份数量为 95,041,482 股（有限售条件的流通股）。

**(7) 公司名称等工商信息变更登记情况**

根据公司重大资产重组事项实施进展情况，公司的主营业务发生了重大变化，由“批发和零售业”变更为“综合人力资源服务”，公司分别于 2023 年 4 月 18 日召开第十届第五次董事会和 2023 年 5 月 5 日召开 2023 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于变更公司名称、住所及经营范围的议案》《关于增加公司注册资本的议案》和《关于重新制定〈公司章程〉的议案》。公司名称已由“北京城乡商业（集团）股份有限公司”变更为“北京国际人力资本集团股份有限公司”，并于 2023 年 5 月 6 日取得新换发的《营业执照》。

**(8) 公司证券简称变更情况**

公司于 2023 年 5 月 10 日召开第十届第六次董事会，审议通过了《关于拟变更公司证券简称的议案》。公司拟将证券简称由“北京城乡”变更为“北京人力”，公司全称和证券代码“600861”保持不变。具体内容详见公司于 2023 年 5 月 11 日披露的《北京城乡第十届第六次董事会决议公告》和《北京城乡关于拟变更公司证券简称的公告》（公告编号：临 2023-034 号和临 2023-035 号）。

截至目前，针对本次重大资产重组，公司与交易对方正积极推进交易实施的相关工作，包括但不限于部分置出资产尚待办理权属转移涉及的过户登记手续等。公司董事会将在规定时限内办理本次资产置换及发行股份购买资产并募集配套资金的相关事宜，并及时履行信息披露义务。

上述事项详见公司于上海证券交易所（www.sse.com.cn）披露的相关公告。

**独立董事意见**

公司独立董事对公司重大资产置换及发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易等事项发表了事前认可意见及独立意见，具体内容详见公司于上海证券交易所（www.sse.com.cn）披露的相关公告。

**(六) 重大资产和股权出售**

适用 不适用

请参见“第三节 管理层讨论与分析”中“五、报告期内主要经营情况”之“（五）投资状况分析 4、报告期内重大资产重组整合的具体进展情况”。

## (七) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

公司名称	经营范围	注册资本	资产规模	营业收入	营业利润	净利润	备注
北京城乡黄寺商厦有限公司	日用百货	30,000,000.00	63,377,351.85	6,432,524.32	-4,712,464.11	-5,286,520.71	子公司
北京城乡海体企业服务有限公司	企业管理服务	2,000,000.00	1,997,273.36	-	-6,089.47	-6,089.46	子公司
北京外企人力资源服务有限公司	人力资源服务	70,767,441.85	14,807,563,196.22	38,156,646,734.44	1,424,718,402.32	1,098,531,992.09	子公司
北京外企德科人力资源服务上海有限公司	人力资源服务	50,000,000.00	4,350,209,611.23	16,502,185,429.17	449,439,022.10	318,076,042.10	北京外企子公司
浙江外企德科人力资源服务有限公司	人力资源服务	20,000,000.00	578,705,543.46	1,921,700,135.77	122,726,099.68	91,943,113.81	北京外企子公司
北京外企人力资源服务宁波有限公司	人力资源服务	25,000,000.00	435,500,955.83	3,797,685,561.85	168,151,650.12	126,097,052.72	北京外企子公司

## (八) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 六、公司关于公司未来发展的讨论与分析

### (一) 行业格局和趋势

适用 不适用

在国家稳步推进高质量发展的大背景下，发展新质生产力成为重要着力点。习近平总书记在2023年召开的中央经济工作会议强调，要以科技创新推动产业创新，特别是以颠覆性技术和前沿技术催生新产业、新模式、新动能，发展新质生产力。新能源、新材料、先进制造、电子信息等战略性新兴产业将迎来新一轮发展契机。

在发展新质生产力的过程中，人才是最活跃、最具决定性意义的能动主体。激发人才创新活力，深化人才与其他生产要素高效协同，能够从根本上推动产业创新，促进新质生产力发展。人力资源服务行业作为生产性服务业的重要组成部分，作为推动新质生产力发展的重要服务支撑力量之一，具备持续、广阔的发展空间。

同时，人力资源服务行业正处于客户需求提升和市场竞争加剧的叠加时期，这促使行业向标准化与个性化兼具、专业化与数字化融合的方向演进。通过标准化流程梳理，不断提升内部效率，降低运营成本；洞察市场个性化需求，提供量身定制的解决方案，以满足多元化市场要求；强化专业服务能力建设，推动行业专业价值与人力资源服务通用能力的结合，建立竞争壁垒；充分运用最新科技成果，实现更精准的人才匹配、服务效率优化和风险管理，推动行业向更加智能化服务方向发展。

### (二) 公司发展战略

适用 不适用

公司致力于成为一家“世界一流、国内顶尖”人力资源服务领军企业。公司将继续坚持“市场化、专业化、数字化、国际化”战略方向，深化落实“产品创新、数据赋能、生态链接、全国协同”战略部署，充分发挥自身专业服务能力、生态资源禀赋和数据积累价值，为社会提供更高效的劳动力市场配置、为企业提供更卓越的人力资本经营、为员工提供更幸福的职场生活体验，推动公司业绩持续增长，提升投资者长期回报。

### (三) 经营计划

适用 不适用

2024年是全面贯彻落实党的二十大精神的关键之年，是深入实施“十四五”规划的攻坚之年。公司将紧密围绕“管理提升”与“专业化发展”两条主线，聚焦以下七个方面：

#### 1、优化集团治理结构

公司将优化公司治理结构，完善顶层设计并做好治理规划工作；落实公司整体战略规划和集团化管控要求；落实产品开发战略，将产品型公司纳入板块化管理，打造具有竞争力的优质产品体系，助力公司可持续发展。

#### 2、推进业财深度融合

公司将持续优化业财一体化管理体系建设，提升全国一体化财务管理能力；搭建集团主数据平台，实现数据的集中管控；提升数据分析质量和效率，为管理决策提供依据。

#### 3、深耕大客户协同管理

公司将进一步建立统一的大客户管理规则及相关标准体系；加强销售与服务赋能，建立大客户支持绿色通道；定期追踪大客户沟通维护与开发成效，持续扩大规模收益。

#### 4、提升产品专业价值

公司将继续深化外包业务专业能力建设，推动健康服务和员工福利业务能力资源整合，深化教育培训板块能力建设，推动人力资源服务数字科技业务创新发展，提升出海业务板块发展能力，深化全国产品管理能力提升。

#### 5、推动运营管理提质增效

公司将推动招聘能力、基础人事服务能力的提升与优化，持续降低成本、提升效率、优化服务质量。

#### 6、持续推动数字化转型

公司将进一步落实数字化发展战略，建设集团 IT 治理体系，为公司数字化发展构建完善管控机制，通过先进技术手段，为管理、运营深度赋能。

#### 7、全面做好各类风险防范

公司将全面落实国有企业监督管理要求和上市公司监管要求，持续推进公司内控管理与合规管理，有效防范各类风险。

### (四)可能面对的风险

适用 不适用

#### 1、宏观经济波动的风险

在经济出现波动时，客户通常会通过减少招聘、裁员以及压缩预算等方式节约成本，从而导致人力资源服务企业的收入和利润规模受影响。此外，市场需求的不确定性和潜在的价格竞争增加了经营的难度。

应对措施：扩展业务范围、提供多层次服务以适应不同客户的需求，增加公司业务的稳定性；加强客户关系管理和创新服务产品，维持客户忠诚度并开拓新的收入来源；加强成本控制和运营效率，保持良好的现金流管理；建立相关风险管理机制。

#### 2、技术革新与信息安全的风险

随着大数据、云计算和人工智能等技术的广泛应用，公司也可能面临着更复杂的数据安全隐患，如黑客攻击、数据泄露和隐私侵犯等问题，这不仅威胁到客户信任，还可能导致严重的法律后果和财务损失。

应对措施：加强信息安全管理，如实施数据加密、信息安全检查和员工信息安全意识培训，以保护客户和员工数据安全。

#### 3、行业政策及法规变化的风险

政策法规的变化对人力资源服务行业影响较大，新法规的颁布实施可能增加管理成本、改变雇佣模式，甚至可能导致企业业务结构和业务模式的变化。

应对措施：密切关注政策法规动态，及时调整经营策略，通过规范化运作降低潜在的合规风险，并抓住政策变化带来的新机遇。

### (五)其他

适用 不适用

七、公司因不适用准则规定或国家秘密、商业秘密等特殊原因，未按准则披露的情况和原因说明

适用 不适用

## 第四节 公司治理

### 一、公司治理相关情况说明

√适用 □不适用

报告期内，公司完成重大资产重组，公司的主营业务、主要资产等发生重大变化，为了实现公司治理的顺利过渡，公司按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》等法律法规和中国证监会、上海证券交易所等监管机构的有关要求，结合公司实际情况，持续完善公司治理结构，建立健全各项制度，积极推动公司规范运作。公司股东会、董事会、监事会、管理层及董事会各专门委员会依法各尽其职，权责分明，相互制约，协调运转，切实维护公司及全体股东利益。公司积极履行信息披露义务，完善投资者关系管理，持续提高公司治理水平。

#### （一）股东与股东大会

公司严格按照《公司法》《公司章程》《股东大会议事规则》等规定和要求召集、召开股东大会，规范表决程序，聘请律师见证会议的合法性和合规性，并出具法律意见书，保证股东大会合法有效召开和表决。公司能够确保所有股东，特别是中小股东享有平等地位，确保所有股东能够充分行使自己的权利。

#### （二）控股股东与上市公司

公司严格按照《上市公司治理准则》等相关法律、法规及《公司章程》的规定规范控股股东行为。公司与控股股东在人员、资产、财务、机构、业务等方面明确分开，公司董事会、监事会和管理层能够独立规范运作。报告期内，控股股东依法行使股东权利，未发生违反法律法规和《公司章程》干预公司正常决策事项，未发生控股股东占用公司资金和资产的情况。

#### （三）董事与董事会

公司严格按照《公司章程》规定的选聘程序选举董事，董事会人数和人员符合法律、法规的要求。报告期内，公司董事遵守有关法律法规及《公司章程》的有关规定，忠实、勤勉、谨慎履职，按时出席董事会及股东大会，认真审议各项议案，积极参加培训，熟悉有关法律法规，积极关注和持续了解公司经营情况。公司独立董事按照《公司章程》《独立董事工作制度》等规定独立履行职权，发挥自身专业性，对公司重大事项决策作出客观判断，维护公司整体利益和全体股东的合法权益。

公司董事会下设审计、战略、提名及薪酬与考核四个专门委员会，同时制定了专门委员会相应的工作细则。专门委员会根据各委员会的工作细则召开会议和履行职责，为董事会决策提供科学和专业意见。报告期内，公司董事会的召集、召开程序，议案的审议及决策程序均符合《公司章程》及相关议事规则的规定。

#### （四）监事与监事会

公司监事会严格按照相关法律法规及《公司章程》规定，人员人数构成符合法律、法规的要求。公司监事认真独立履行职责，本着对股东负责的精神，对公司经营情况、财务状况、定期报告以及董事、经理和其他高级管理人员履行职责，合法合规进行监督。

#### （五）信息披露与透明度

公司严格按照信息披露相关法律法规及公司《信息披露管理制度》等规定，真实、准确、完整、及时、公平地披露有关信息，充分履行信息披露义务，提高信息披露质量。公司严格控制内幕知情人员范围，及时登记内幕知情人信息，确保所有股东平等地获取信息，最大限度的保障所有股东合法权益。

#### （六）投资者关系管理

公司高度重视投资者关系管理工作，采取多种方式与投资者进行交流沟通。报告期内，公司共召开三场业绩说明会，详细介绍公司经营发展情况并耐心解答投资者提问。同时，公司还通过

投资者热线、电子邮箱以及上证 e 互动平台等方式积极与投资者进行沟通，保证与投资者建立良好的互动关系。

### （七）制度建设

报告期内，根据《公司法》《上市公司治理准则》等相关法律法规，结合公司实际情况，重新制定了《公司章程》《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《信息披露管理制度》《关联交易管理制度》《募集资金使用管理办法》及《独立董事工作制度》等公司基本制度。

公司治理与法律、行政法规和中国证监会关于上市公司治理的规定是否存在重大差异；如有重大差异，应当说明原因

适用 不适用

## 二、公司控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面独立性的具体措施，以及影响公司独立性而采取的解决方案、工作进度及后续工作计划

适用 不适用

公司按照《公司法》《证券法》等有关法律法规和《公司章程》等要求规范运作，建立健全了规范的独立运营的管理体系，在资产、人员、财务、机构、业务等方面与控股股东、实际控制人及其关联方保持独立，具备独立完整的业务拓展和自主经营能力。

控股股东、实际控制人及其控制的其他单位从事与公司相同或者相近业务的情况，以及同业竞争或者同业竞争情况发生较大变化对公司的影响、已采取的解决措施、解决进展以及后续解决计划

适用 不适用

## 三、 股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2022 年年度股东大会	2023 年 4 月 13 日	上海证券交易所 www.sse.com.cn	2023 年 4 月 14 日	详见《北京城乡商业（集团）股份有限公司 2022 年年度股东大会决议公告》（公告编号：临 2023-014 号）
2023 年第一次临时股东大会	2023 年 5 月 5 日	上海证券交易所 www.sse.com.cn	2023 年 5 月 6 日	详见《北京城乡商业（集团）股份有限公司 2023 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：临 2023-031 号）
2023 年第二次临时股东大会	2023 年 7 月 7 日	上海证券交易所 www.sse.com.cn	2023 年 7 月 8 日	详见《北京国际人力资本集团股份有限公司 2023 年第二次临时股东大会决议公告》（公告编号：临 2023-044 号）

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

股东大会情况说明

适用 不适用

## 四、董事、监事和高级管理人员的情况

## (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前报酬总额（万元）	是否在公司关联方获取报酬
王一谔	董事长	男	60	2022-11-30	2025-11-29	0	0	0	/	132.96	否
郝杰	董事	男	46	2022-11-30	2025-11-29	0	0	0	/	356.64	否
	总经理			2023-04-18	2025-11-29	0	0	0	/		否
焦瑞芳	董事	女	46	2019-06-20	2025-11-29	0	0	0	/	0	是
李宏	独立董事	男	62	2022-11-30	2025-11-29	0	0	0	/	16.25	否
鲁桂华	独立董事	男	55	2022-11-30	2025-11-29	0	0	0	/	16.25	否
张成福	独立董事	男	60	2022-11-30	2025-11-29	0	0	0	/	16.25	否
王禄征	监事会主席	男	60	2022-11-30	2025-11-29	86,888	86,888	0	/	57.92	是
高丹	监事	女	34	2022-11-30	2025-11-29	0	0	0	/	0	是
张海香	职工监事	女	50	2017-09-13	2025-11-29	0	0	0	/	0	是
郑惠	职工监事 (离任)	女	54	2022-11-30	2024-03-01	0	0	0	/	12.38	是
李羽	职工监事	女	39	2022-11-30	2025-11-29	0	0	0	/	0	是
程金刚	副总经理	男	54	2023-04-18	2025-11-29	0	0	0	/	114.00	否
邢颖	副总经理	女	54	2023-04-18	2025-11-29	0	0	0	/	203.00	否
孙康	董事会秘书	男	36	2023-04-18	2025-11-29	0	0	0	/	66.83	否
李朔	总法律顾问	男	52	2023-08-28	2025-11-29	0	0	0	/	25.90	否
傅宏锦	董事(离任)	女	50	2022-11-30	2023-07-07	0	0	0	/	50.72	否



2023 年年度报告

	副总经理 (离任)			2017-08-14	2023-04-17	0	0	0	/		否
	财务负责人 (离任)			2023-04-18	2023-07-07	0	0	0	/		否
张建国	总经理(离任)	男	51	2022-08-18	2023-04-17	0	0	0	/	25.14	否
段志辉	副总经理 (离任)	男	49	2020-04-23	2023-04-17	0	0	0	/	38.94	否
王洪波	副总经理 (离任)	男	53	2009-04-16	2023-04-17	50,000	50,000	0	/	0	否
郑强	副总经理 (离任)	男	61	2015-05-09	2023-02-07	0	0	0	/	36.34	否
陈红	董事会秘书 (离任)	女	52	2009-04-16	2023-04-17	0	0	0	/	35.18	否
合计	/	/	/	/	/	136,888	136,888	0	/	1,204.70	/

公司独立董事报告期内从公司获得的税前报酬总额包含补发 2022 年津贴。

姓名	主要工作经历
王一谔	曾任北京外企人力资源服务有限公司党委书记、董事长、总经理，原北京外企服务集团有限责任公司党委书记、董事长等职务，现任北京外企人力资源服务有限公司党委书记、董事长，本公司党委书记、董事长。
郝杰	曾任北京外企人力资源服务有限公司业务总监、总经理、党委副书记、党委书记，现任北京外企人力资源服务有限公司党委副书记、董事、总经理，本公司党委副书记、董事、总经理。
焦瑞芳	曾任北人印刷机械股份有限公司董事会秘书；北京京城机电股份有限公司董事会秘书、北京天海工业有限公司副总经理。曾任北京国有资本经营管理中心股权管理部副总经理。现任北京国有资本运营管理有限公司资本运营部总经理、本公司董事。
李宏	曾任中国文化部外联局美洲大洋洲处、西亚北非处副主任科员，北京市外国企业服务总公司人事部、公关部经理助理，奥美亚太集团香港公司顾问，上海奥美广告有限公司北京分公司董事总经理，福莱希乐国际传播咨询(中国)有限公司董事总经理、总裁，现任北京华碳元芯集成电路研究院理事和顾问、本公司独立董事。
鲁桂华	现任中央财经大学会计学院三级教授、博士生导师、本公司独立董事。
张成福	现任中国人民大学公共管理学院教授、博士生导师，本公司独立董事。
王禄征	曾任北京市郊区旅游实业开发公司党委书记、总经理、北京城乡贸易公司财务科科长、北京城乡贸易中心股份有限公司副总经理、总经理、党委书记、董事长，北京城乡商业(集团)股份有限公司党委书记，现任本公司监事会主席。
高丹	现任北京国有资本运营管理有限公司资本运营部业务经理、本公司监事。
张海香	曾任北京城乡华懋商厦有限公司董事会秘书、总经理办公室主任、副总经理、副书记；现任北京城乡商业集团有限公司党委副书记、董事、工会主席，本公司职工监事。
郑惠	曾任北京城乡商业(集团)股份有限公司监察专员办公室综合监督室主任、本公司职工监事。
李羽	现任北京城乡商业集团有限公司内控审计部副部长、本公司职工监事。
曾兆武	曾任首创环境控股有限公司首席财务官、副总经理、总会计师，首创大气环境股份有限公司总会计师，首创环保集团股份有限公司副职班子成员，北京首都创业集团有限公司财务部副总经理。现任本公司副总经理、财务负责人。
程金刚	曾任北京市人力资源和社会保障局处长、北京外企人力资源服务有限公司副总经理、党委副书记等职务，现任北京外企人力资源服务有限公司党委副书记、副总经理、本公司副总经理。
邢颖	曾任北京外企人力资源服务有限公司业务总监、副总经理等职务，现任北京外企人力资源服务有限公司党委委员、副总经理、本公司副总经理。
孙康	现任北京外企人力资源服务有限公司副总监、董事会办公室主任、董事会秘书等职务，本公司董事会秘书、董事会办公室主任。
李朔	曾任首都实业投资有限公司总法律顾问，现任本公司总法律顾问、法律风控部部长。

#### 其它情况说明

√适用 □不适用

经公司第十届董事会第五次会议审议，董事会同意聘任郝杰为公司总经理、孙康为公司董事会秘书，同意聘任傅宏锦为公司财务负责人（财务总监）、程金刚为公司副总经理、邢颖为公司副总经理。

经公司第十届董事会第八次会议审议，董事会同意聘任李朔为公司总法律顾问。

公司董事会于 2023 年 7 月 7 日收到傅宏锦女士的辞职报告。傅宏锦女士因工作安排调动原因，辞去公司第十届董事会董事、财务负责人职务。

公司监事会于 2024 年 3 月 1 日收到郑惠女士的辞职报告。郑惠女士因达到法定退休年龄，辞去公司第十届监事会职工代表监事职务。

经公司第十届董事会第十次会议审议，董事会同意聘任曾兆武先生为公司副总经理及财务负责人。

## (二) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

### 1. 在股东单位任职情况

√适用 □不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
焦瑞芳	北京国有资本运营管理有限公司	资本运营部总经理	2021年11月	至今
高丹	北京国有资本运营管理有限公司	资本运营部业务经理	2021年11月	至今
在股东单位任职情况的说明	无。			

### 2. 在其他单位任职情况

√适用 □不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
王一谔	北京人才发展战略研究院理事会	理事	2021年8月	至今
郝杰	领禾管理咨询(北京)有限公司	副董事长	2021年10月	至今
郝杰	北京人力资源服务行业协会	会长	2021年1月	至今
郝杰	北京中外企业人力资源协会	理事长	2019年5月	至今
郝杰	中关村数字经济产业联盟	副理事长	2022年2月	至今
李宏	北京华碳元芯集成电路研究院	理事、顾问	2020年3月	至今
李宏	软通动力信息技术(集团)股份有限公司	独立董事	2022年3月	至今
鲁桂华	中央财经大学	会计学院三级教授、博士生导师	2011年6月	至今
鲁桂华	上海威派格智慧水务股份有限公司	独立董事	2021年12月	至今
鲁桂华	浙江巨化股份有限公司	独立董事	2023年4月	至今
鲁桂华	宁波均胜电子股份有限公司	独立董事	2023年4月	至今
鲁桂华	北京顺鑫农业股份有限公司	独立董事	2019年12月	2023年11月
张成福	中国人民大学	公共管理学院教授、博士生导师	2017年6月	至今
张成福	首都实业投资有限公司	董事	2022年10月	至今
张海香	北京城乡商业集团有限公司	董事	2023年5月	至今
郑惠	北京城乡商业集团有限公司	监事	2022年9月	2024年3月
郑惠	北京国盛兴业投资有限公司	监事会主席	2022年11月	2024年3月
李羽	北京城乡商业集团有限公司	监事	2022年9月	至今
李羽	北京城乡一一八生活汇超市有限公司	监事	2018年8月	至今
李羽	北京城乡燕兴贸易有限责任公司	监事	2022年10月	至今

程金刚	中国国际人才交流与开发研究会	副会长	2019年11月	至今
程金刚	《人力资源服务》杂志指导委员会	委员	2022年3月	至今
邢颖	北京外企新感觉企业管理培训有限公司	执行董事	2019年6月	至今
邢颖	北京中外企业人力资源协会	常务理事	2019年8月	至今
邢颖	中国劳动学会	常务理事	2020年11月	至今
孙康	北京飞猪科技有限公司	董事	2018年1月	至今
孙康	领禾管理咨询(北京)有限公司	监事	2021年12月	至今
李朔	第十一届北京市律师协会公职与公司律师工作委员会	副主任	2019年8月	至今
在其他单位任职情况的说明	无。			

### (三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

√适用 □不适用

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	在本公司领取报酬的董事、监事和高级管理人员的年度报酬根据公司董事会及股东大会通过的薪酬考核方案，按照年度经营管理及职务情况为依据进行综合考核发放。
董事在董事会讨论本人薪酬事项时是否回避	是
薪酬与考核委员会或独立董事专门会议关于董事、监事、高级管理人员报酬事项发表建议的具体情况	薪酬与考核委员会2023年第二次会议审议关于北京城乡2022年董监高从公司领取的应付报酬总额事宜，薪酬与考核委员会认为：根据按完成任务情况及经营管理目标责任书有关条款对公司管理层等实行经济奖惩的规定，公司董事、高级管理人员的薪酬符合公司绩效考核和薪酬制度的管理规定，严格按照考核结果发放。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	在本公司领取报酬的董事、监事和高级管理人员的年度报酬根据公司年度经营管理及职务情况为依据进行综合考核发放。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	本报告期向董事、监事和高级管理人员实际支付报酬为1,204.70万元。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	本报告期董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬为1,204.70万元。

### (四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
郝杰	总经理	聘任	工作需要
曾兆武	副总经理、财务负责人	聘任	工作需要
程金刚	副总经理	聘任	工作需要
邢颖	副总经理	聘任	工作需要
孙康	董事会秘书	聘任	工作需要
李朔	总法律顾问	聘任	工作需要
傅宏锦	董事、副总经理、财务负责人	离任	工作变动辞任
张建国	总经理	离任	工作变动辞任
段志辉	副总经理	离任	工作变动辞任
王洪波	副总经理	离任	工作变动辞任

郑强	副总经理	离任	工作变动辞任
陈红	董事会秘书	离任	工作变动辞任
郑惠	职工监事	离任	退休

公司监事会于 2024 年 3 月 1 日收到郑惠女士的书面辞职报告。郑惠女士因达到法定退休年龄，申请辞去公司第十届监事会职工代表监事职务。

经公司第十届董事会第十次会议审议，董事会同意聘任曾兆武先生为公司副总经理及财务负责人。

#### (五) 近三年受证券监管机构处罚的情况说明

适用 不适用

#### (六) 其他

适用 不适用

### 五、报告期内召开的董事会有关情况

会议届次	召开日期	会议决议
第十届董事会第二次会议	2023-01-11	审议通过关于公司下属子公司放弃优先购买权暨关联交易的议案。
第十届董事会第三次会议	2023-03-16	审议通过以下议案： 1、公司 2022 年度董事会工作报告； 2、公司 2022 年度业务工作报告； 3、公司 2022 年度财务决算报告； 4、公司 2022 年度利润分配预案； 5、公司 2022 年度内部控制评价报告； 6、公司 2022 年度内部控制审计报告； 7、公司 2022 年度独立董事述职报告； 8、公司 2022 年年度报告及摘要； 9、关于召开 2022 年年度股东大会会议的议案。
第十届董事会第四次会议	2023-04-17	审议通过公司 2023 年第一季度报告。
第十届董事会第五次会议	2023-04-18	审议通过以下议案： 1、关于变更公司名称、住所及经营范围的议案； 2、关于增加公司注册资本的议案； 3、关于聘任公司总经理及董事会秘书的议案； 4、关于聘任公司其他高级管理人员的议案； 5、关于公司调整内部组织机构设置的议案； 6、关于使用自有资金进行保本金融产品投资的议案； 7、关于向银行申请授信额度的议案； 8、关于公司 2023 年度日常关联交易额预计的议案； 9、关于公司开设募集资金专项账户并授权签署募集资金三方监管协议的议案； 10、关于变更会计政策与会计估计的议案； 11、关于变更公司年度财务审计和内控审计机构的议案； 12、关于调整独立董事津贴的议案； 13、关于重新制定《公司章程》的议案； 14、关于重新制定《股东大会议事规则》的议案；

		15、关于重新制定《董事会议事规则》的议案； 16、关于重新制定董事会四个专门委员会工作细则的议案； 17、关于重新制定《信息披露管理制度》的议案； 18、关于重新制定《关联交易管理制度》的议案； 19、关于重新制定《募集资金使用管理办法》的议案； 20、关于重新制定《独立董事工作制度》的议案； 21、关于召开公司 2023 年第一次临时股东大会的议案。
第十届董事会第六次会议	2023-05-10	审议通过以下议案： 1、关于拟变更公司证券简称的议案； 2、关于增加公司注册资本的议案； 3、关于修订《公司章程》的议案； 4、关于使用部分闲置募集资金进行现金管理及以协定存款方式存放募集资金的议案。
第十届董事会第七次会议	2023-06-20	审议通过以下议案： 1、关于修订《公司章程》的议案； 2、关于召开公司 2023 年第二次临时股东大会的议案。
第十届董事会第八次会议	2023-08-28	审议通过以下议案： 1、关于公司 2023 年半年度报告及摘要的议案； 2、关于聘任公司总法律顾问的议案； 3、关于公司调整内部组织机构设置的议案； 4、关于公司 2023 年半年度募集资金存放与使用情况专项报告的议案。
第十届董事会第九次会议	2023-10-30	审议通过关于公司 2023 年第三季度报告的议案。

## 六、董事履行职责情况

### (一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
王一谔	否	8	8	0	0	0	否	2
郝杰	否	8	8	0	0	0	否	3
焦瑞芳	否	8	8	0	0	0	否	3
李宏	是	8	8	0	0	0	否	3
鲁桂华	是	8	8	0	0	0	否	3
张成福	是	8	8	0	0	0	否	3
傅宏锦	否	6	6	0	0	0	否	3

注：傅宏锦于 2023 年 7 月 7 日辞去公司董事职务，因此报告期内参加了 6 次董事会会议。

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

适用 不适用

年内召开董事会会议次数	8
其中：现场会议次数	8
通讯方式召开会议次数	0
现场结合通讯方式召开会议次数	0

**(二) 董事对公司有关事项提出异议的情况**

□适用 √不适用

**(三) 其他**

□适用 √不适用

**七、董事会下设专门委员会情况**

√适用 □不适用

**(一) 董事会下设专门委员会成员情况**

专门委员会类别	成员姓名
审计委员会	鲁桂华（主任委员）、李宏、张成福
提名委员会	李宏（主任委员）、王一谔、鲁桂华
薪酬与考核委员会	张成福（主任委员）、王一谔、鲁桂华
战略委员会	李宏（主任委员）、王一谔、张成福

经公司第十届董事会第十次会议审议，同意薪酬与考核委员会委员调整为：张成福（主任委员）、李宏、鲁桂华。

**(二) 报告期内审计委员会召开 10 次会议**

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2023-01-06	审阅公司编制的 2022 年度财务会计报表。	公司所有交易事项真实、完整，会计政策选用适当，会计估计合理，符合新企业会计准则、企业会计制度及财政部发布的有关规定要求，公司财务报表纳入合并范围的单位及报表内容完整，报表合并基础准确，未发现重大错报、漏报情况，未发现有大股东占用公司资金情况，未发现公司有违规对外担保情况以及异常关联交易情况。同意将上述财务报表提交负责公司 2022 年度年报审计的致同会计师事务所（特殊普通合伙）进行年度审计。	无。
2023-01-28	听取关于公司 2022 年年度业绩预亏情况的说明。	要求预算财务部审慎核实业绩数据信息，确保年度数据的变动在信息披露规定的金额区间内。确定后，提交各位董事知悉。	无。
2023-03-03	审议公司 2022 年年度报告的编制基础并发表审阅意见。	经审计的 2022 年度财务会计报表严格按照企业会计准则和公司相关财务制度的规定编制，在公司所有重大方面公允地反映了公司 2022 年度财务状况、经营成果及现金流量。同意以此财务会计报表为基础编制公司 2022 年年度报告及公司 2022 年年度报告摘要。	无。
2023-03-06	审阅《公司 2022 年度审计报告》和《公司 2022 年度内部控制评价报告》并发表审阅意见。	同意将《公司 2022 年度审计报告》提交公司董事会审议。认为《公司 2022 年度内部控制评价报告》客观反映了公司 2022 年度内部控制评价工作的情况及结论，同意将《公司 2022 年度内部控制评价报告》提交公司董事会审议，并由公司董事会授权董事长在《公司 2022 年度内部控制评价报告》上签字确认。	无。

2023-04-12	审议公司《2023 年第一季度报告》并发表审阅意见。	2023 年第一季度财务会计报表严格按照企业会计准则和公司的有关财务制度规定编制，在公司所有重大方面公允地反映了公司 2023 年第一季度财务状况、经营成果及现金流量。同意将《公司 2023 年第一季度报告》提交公司董事会审议。	无。
2023-04-13	1、审阅关于使用自有资金进行保本金融产品投资的议案； 2、审阅关于向银行申请授信额度的议案； 3、审阅关于公司 2023 年度日常关联交易额预计的议案； 4、审阅关于公司开设募集资金专项账户并授权签署募集资金三方监管协议的议案； 5、审阅关于变更会计政策与会计估计的议案； 6、审阅关于变更公司年度财务审计和内控审计机构的议案。	本次会议审阅事项符合有关法律法规的规定，公司使用自有资金进行保本金融产品投资有助于提高资金使用效率，实现股东利益最大化，不会影响公司正常经营和主营业务发展；本次关联交易是公司基于客观情况做出的合理预计，不会对公司本期及未来财务状况、经营成果产生重大不利影响；本次变更会计政策与会计估计是根据公司实施重大资产重组后的实际情况进行的合理变更，符合《企业会计准则》及上海证券交易所的相关规定，执行变更后的会计政策与会计估计能够客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果，不会对公司的财务状况和经营成果产生影响，亦不存在损害公司及股东特别是中小股东利益的情况；公司开设募集资金专项账户和聘请中介机构的法定程序完备、合规、有效，同时认为天职国际具有证券从业资格，具备多年为上市公司提供财务审计和内控审计服务的经验与能力，能够满足公司 2023 年度财务审计及相关专项审计工作要求。同意将本次审阅的事项提交公司董事会审议。	无。
2023-05-09	审议关于使用部分闲置募集资金进行现金管理及以协定存款方式存放募集资金的议案。	本项议案符合有关法律法规的规定，不会对公司的财务状况和经营成果产生影响，亦不存在损害公司及股东特别是中小股东利益的情况，法定程序完备、合规、有效，同意将本项议案提交公司董事会审议。	无。
2023-07-13	听取关于公司 2023 年半年度业绩预盈情况说明。	要求预算财务部审慎核实以上数据信息，确保 2023 年半年度数据的变动在信息披露规定的金额区间内。确定后，提交各位董事知悉。	无。
2023-08-25	1、审议关于公司 2023 年半年度报告及摘要的议案； 2、审议关于公司 2023 年半年度募集资金存放与使用情况专项报告的议案。	公司 2023 年半年度报告的编制符合有关法律法规、企业会计准则、《公司章程》及公司有关财务制度的规定，报告内容和格式符合中国证监会和上海证券交易所的各项规定，报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司 2023 年半年度的财务状况及经营成果，审议程序完备、合规、有效。公司 2023 年半年度募集资金存放与使用情况符合有关法律法规的规定，公司已披露的相关信息及时、真实、准确、完整，不存在违规使用募集资金的情况，审议程序完备、合规、有效。同意将上述两项议案提交公司董事会审议。	无。
2023-10-27	审议关于公司 2023 年三季度报告的议案。	公司 2023 年三季度报告的编制符合有关法律法规、企业会计准则、《公司章程》及公司有关财务制度的规定，报告内容和格式符合中国	无。



		证监会和上海证券交易所的各项规定，报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司 2023 年第三季度的财务状况及经营成果，审议程序完备、合规、有效。同意将上述议案提交公司董事会审议。	
--	--	---	--

**(三) 报告期内提名委员会召开 2 次会议**

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2023-04-13	审阅关于聘任公司总经理、董事会秘书及其他高级管理人员的事项。	同意关于聘任郝杰为公司总经理、孙康为公司董事会秘书、傅宏锦为公司财务负责人（财务总监）、程金刚为公司副总经理、邢颖为公司副总经理的事项，并将此事项提交公司董事会审议。	无。
2023-08-25	审阅关于聘任公司总法律顾问的事项。	同意关于聘任李朔为公司总法律顾问的事项，并将此事项提交公司董事会审议。	无。

**(四) 报告期内薪酬与考核委员会召开 2 次会议**

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2023-03-03	审议关于公司 2022 年决算执行情况。	同意将公司关于 2022 年决算执行情况提交公司董事会审议。	无。
2023-03-06	审议关于北京城乡 2022 年董监高从公司领取的应付报酬总额事宜	根据董事长按完成任务情况及经营管理目标责任书有关条款对公司管理层等下属实行经济奖惩的规定，在公司 2022 年年度报告中披露的董事、高级管理人员的薪酬符合公司绩效考核和薪酬制度的管理规定，严格按照考核结果发放。同意 2022 年董监高从公司领取的应付报酬总额据实填列在《公司 2022 年年度报告》。	无。

**(五) 报告期内战略委员会召开 4 次会议**

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2023-04-13	1、审阅关于公司调整内部组织机构设置的事项； 2、审阅关于变更公司名称、住所及经营范围的事项； 3、审阅关于增加公司注册资本的事项。	本次审阅事项符合公司实际情况，不会对公司财务及经营状况产生影响，不存在损害公司及全体股东利益的情况。同意将其提交公司董事会审议。	无。
2023-05-09	1、审阅关于拟变更公司证券简称的事项； 2、审阅关于增加公司注册资本的事项； 3、审阅关于修订《公	本次会议审阅事项符合公司实际情况，不会对公司的财务状况和经营成果产生影响，不存在损害公司及全体股东利益的情况，同意将本次会议审阅事项提交公司董事会审议。	无。

	司章程》的事项。		
2023-06-19	审阅关于修订《公司章程》的事项。	本项议案符合《公司法》《证券法》《上市公司章程指引》等法律法规及规范性文件的规定，亦符合工商备案登记的要求，同意将本项议案提交公司董事会审议。	无。
2023-08-25	审阅关于公司调整内部组织机构设置的事项。	本项议案符合公司实际情况，不会对公司财务及经营状况产生影响，不存在损害公司及全体股东利益的情况，同意将本项议案提交公司董事会审议。	无。

#### (六) 存在异议事项的具体情况

适用 不适用

#### 八、监事会发现公司存在风险的说明

适用 不适用

监事会对报告期内的监督事项无异议。

#### 九、报告期末母公司和主要子公司的员工情况

##### (一) 员工情况

母公司在职员工的数量	8
主要子公司在职员工的数量	4,109
在职员工的数量合计	4,117
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	122
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
管理人员	544
专业人员	3,573
合计	4,117
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
研究生	440
大学本科	2,886
大学专科	758
大专以下	33
合计	4,117

##### (二) 薪酬政策

适用 不适用

公司按照“适应市场环境，体现人才价值，发挥激励作用”的原则，不断加强薪酬管理工作，构建兼具内部公平性和外部竞争性的薪酬管理体系，执行宽带薪酬制，努力实现员工在薪酬分配上的“责任与利益一致、能力与价值一致、风险与回报一致、业绩与收益一致”目标。

##### (三) 培训计划

适用 不适用

公司根据人才战略，依托线上学习平台和线下集中培训，稳步推进各项培训计划。包括中层干部教育培训计划、新员工培训计划、青年人才培训计划以及各类业务培训等。

#### (四) 劳务外包情况

√适用 □不适用

劳务外包的工时总数	994,240 小时
劳务外包支付的报酬总额	5,765.72 万元

### 十、利润分配或资本公积金转增预案

#### (一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

√适用 □不适用

##### 1、利润分配的基本原则

报告期内，公司对《公司章程》进行了修订，修订后公司利润分配的基本原则如下：

(1) 公司充分考虑对投资者的回报，每年向股东分配的股利不少于当年实现的可分配利润的50%；

(2) 公司的利润分配政策保持连续性和稳定性，同时兼顾公司的长远利益、全体股东的整体利益及公司的可持续发展；

(3) 公司优先采用现金分红的利润分配方式。

公司利润分配具体政策如下：

(1) 利润分配的形式：公司采用现金、股票或者现金与股票相结合的方式分配股利。在有条件的情况下，公司可以进行中期利润分配。

(2) 公司现金分红的具体条件和比例：

除重大投资或重大现金支出外，公司在当年盈利且累计未分配利润为正的情况下，采取现金方式分配股利，每年以现金方式分配的利润不少于当年实现的可分配利润的20%。

重大投资或重大现金支出是指以下情形之一：

①公司未来十二个月内拟对外投资、收购资产、工程建设或购买设备累计支出达到或超过公司最近一期经审计净资产的10%；

②公司未来十二个月内拟对外投资、收购资产、工程建设或购买设备累计支出达到或超过公司最近一期经审计总资产的10%。

(3) 董事会应当综合考虑所处行业特点、发展阶段、自身经营模式、盈利水平以及是否有重大资金支出安排等因素，区分下列情形，并按照本章程规定的程序，提出差异化的现金分红政策：

①公司发展阶段属成熟期且无重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到80%；

②公司发展阶段属成熟期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到40%；

③公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到20%。

公司发展阶段不易区分但有重大资金支出安排的，可以按照前项规定处理。公司在实际分红时具体所处阶段，由公司董事会根据具体情形确定。

(4) 在制定现金分红具体方案时，董事会应当认真研究和论证公司现金分红的时机、条件和最低比例、调整的条件及其决策程序要求等事宜，独立董事应当发表明确意见。

(5) 公司发放股票股利的具体条件：

公司在经营情况良好，并且董事会认为公司股票价格与公司股本规模不匹配、发放股票股利有利于公司全体股东整体利益时，可以在满足上述现金分红的条件下，提出股票股利分配预案。

## 2、报告期内现金分红政策的执行情况

报告期内，经公司董事会、股东大会批准，致同会计师事务所（特殊普通合伙）审计，公司 2022 年度实现归属于上市公司股东的净利润为-215,173,504.65 元。鉴于 2022 年度实现归属于上市公司股东的净利润为负值，根据原《公司章程》的相关规定，公司 2022 年度不向股东分配利润，也不进行资本公积金转增股本。

## 3、2023 年度利润分配预案

根据《公司法》和《公司章程》相关规定，结合股东回报及公司业务发展对资金需求等因素的考虑，按照公司第十届董事会第十一次会议审议通过的《关于公司 2023 年度利润分配预案的议案》，利润分配预案具体内容为：

经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）会计师事务所审计，截至 2023 年 12 月 31 日，公司母公司报表中期末未分配利润为人民币 514,133,285.05 元。经董事会决议，公司 2023 年年度拟以实施权益分派股权登记日登记的总股本为基数分配利润。本次利润分配方案如下：

上市公司拟向全体股东每股派发现金红利 0.484 元（含税）。截至 2023 年 12 月 31 日，公司总股本 566,112,718 股，以此计算合计拟派发现金红利 273,998,555.51 元（含税）。本年度公司现金分红比例为 50.00%。

如在本公告披露之日起至实施权益分派股权登记日期间，因可转债转股/回购股份/股权激励授予股份回购注销/重大资产重组股份回购注销等致使公司总股本发生变动的，公司拟维持分配总额不变，相应调整每股分配金额。如后续总股本发生变化，将另行公告具体调整情况。

公司 2023 年度利润分配预案是根据《公司章程》《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——规范运作》等要求，结合公司实际情况，兼顾股东利益，同时也考虑到公司后续发展对资金的需求情况而拟定的，不会对公司经营现金流产生重大影响，不会影响公司的正常经营和发展。

公司董事会审计委员会已审议并一致通过该预案，上述预案尚需经公司 2023 年年度股东大会批准。公司 2023 年年度股东大会将采取现场记名投票与网络投票相结合的方式召开，从而确保中小股东有充分表达意见和诉求的机会，充分维护中小股东的合法权益。

## (二) 现金分红政策的专项说明

适用 不适用

是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
分红标准和比例是否明确和清晰	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
相关的决策程序和机制是否完备	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

## (三) 报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正，但未提出现金利润分配方案预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

适用 不适用

## (四) 本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	4.84
每 10 股转增数（股）	0

现金分红金额（含税）	273,998,555.51
分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	547,982,163.28
占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率（%）	50.00
以现金方式回购股份计入现金分红的金额	0
合计分红金额（含税）	273,998,555.51
合计分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率（%）	50.00

## 十一、 公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

### （一） 相关激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

### （二） 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

### （三） 董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

### （四） 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

适用 不适用

公司制定了薪酬绩效实施方案，按照依法合规、市场标准、业绩导向、激励约束相统一以及短中长期相结合的原则，结合公司实际情况，制定考核任务书，形成综合考核体系。按照基本年薪和绩效年薪的结构进行考核，其中基本年薪按月发放，部分绩效年薪按月预发，次年清算。

## 十二、 报告期内的内部控制制度建设及实施情况

适用 不适用

报告期内，公司按照《公司法》《企业内部控制基本规范》《企业内部控制配套指引》等法律法规，以及中国证监会、上海证券交易所的相关要求，结合自身行业特点，以“三个明确”为目标，有序开展内控建设优化工作，制定完成《内部控制管理手册》。一是明确内部控制体系框架。通过梳理公司整体价值链，将公司业务划分为战略管理、核心业务和管理支持三个类别，依

照业务逻辑，厘清业务目标间的层级关系，将管理目标逐级分解至操作层面，形成业务流程目录；二是明确职责分工。明确公司内部控制体系在建设和运行过程中，董事会、管理层及各职能部门及所属企业的功能定位；三是明确各项业务的操作规范。遵循公司业务运行实际，结合风险控制要求，描述各项业务的具体工作步骤，绘制末级业务流程图，编制风险控制文档。最终形成的《内部控制管理手册》，涉及业务流程和风险控制文档各 120 余项，覆盖公司党建工作、公司治理与管理结构、战略规划与经营计划、人力资源管理、财务管理、投资管理、资产管理、法律合规、综合管理等 13 个业务领域的各项业务事项，建立健全覆盖全集团系统的内控体系，有效防范重大风险。

同时，公司持续加强法治建设学习培训，组织各部门、各所属企业开展内控建设优化、立法与企业关系、企业广告监督管理、宪法知识普及、合规知识宣传等专题宣贯培训活动，进一步提高全系统人员的风险防范意识，确保内部控制制度得到有效执行，切实提升公司规范运作水平，促进公司健康可持续发展。

公司重视内控体系建设工作，不断完善内控建设，强化全员风险防控意识。在开展总部内控体系建设工作的同时，还对部分重要所属企业的内控体系建设工作进行梳理和优化。同时加强与上市监管相关的法律、法规、制度的学习培训。公司对管理层和中层干部开展了专项培训，进一步提高中层以上管理干部，以及关键部门负责人的风险意识，确保公司业务的规范化运营。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

### 十三、 报告期内对子公司的管理控制情况

适用 不适用

公司按照相关法规及监管部门的要求，以及公司相关制度对所属企业进行管控，确保其经营及发展符合并服务于公司整体发展战略和总体规划。需由公司委派或推荐的所属公司董事、监事及高级管理人员的重要人事变动均报公司相关职能部门及审议机构审核和备案。公司通过财务报表、业务报表、经营分析会议、调研走访等方式及时掌握所属企业的生产经营情况，重点关注和管控所属企业财务、经营等风险。报告期内，公司对新增及既有所属企业均实施严格、规范、有效的管控措施，均将法制建设及内控建设工作纳入年度考核体系中。公司要求所属企业加强法律顾问队伍建设并依法合规经营，同时，按照企业内部控制规范体系和相关规定的要求，对所属企业在所有重大方面进行了有效的内部控制和管理。

报告期内，公司在所属企业完成工商变更登记后，即将其纳入管理体系，在党建、人力资源、财务、信息化建设、品牌管理等方面开展垂直化管理对接。

### 十四、 内部控制审计报告的相关情况说明

适用 不适用

详见公司于 2024 年 4 月 26 日在上海证券交易所网站披露的《公司 2023 年度内部控制评价报告》及《公司 2023 年度内部控制审计报告》。

是否披露内部控制审计报告：是

内部控制审计报告意见类型：标准的无保留意见

### 十五、 上市公司治理专项行动自查问题整改情况

不适用。

## 十六、其他

□适用 √不适用

## 第五节 环境与社会责任

## 一、环境信息情况

是否建立环境保护相关机制	否
报告期内投入环保资金（单位：万元）	-

## (一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

□适用 √不适用

## (二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

√适用 □不适用

## 1. 因环境问题受到行政处罚的情况

□适用 √不适用

## 2. 参照重点排污单位披露其他环境信息

□适用 √不适用

## 3. 未披露其他环境信息的原因

√适用 □不适用

经公司核查，公司及下属子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。公司及下属子公司在日常经营中认真执行《中华人民共和国环境保护法》《中华人民共和国水污染防治法》《中华人民共和国大气污染防治法》等环保方面的法律法规，报告期内未出现因违法违规而受到处罚的情况。

## (三) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

√适用 □不适用

## 1、环境管理

公司卫生防疫机制健全、卫生工作达标，严格落实市容环境卫生责任区管理制度。办公楼有完整的保洁工作流程，岗位职责和服务工作操作规程。落实办公楼垃圾分类管理，在垃圾清理区张贴垃圾分类标识，配备分类垃圾桶。在办公楼主要通道以及卫生间张贴禁烟标识，并在卫生间安装禁烟感应器。在楼外设立吸烟区并安排专人打扫。公司定期对办公楼内部以及外围下水道和楼内管道进行全面消杀，积极做好办公楼虫控管理工作。

## 2、低碳节能

公司积极落实低碳节能措施，在办公楼外围安装电动车充电柜，同时采购新能源交通工具提倡节能环保绿色出行；在办公区和公共区域张贴关窗、关灯、关空调、关门提示。办公楼大功率设备配备定时关闭电源装置，减少非必要时间段大功率设备能源的浪费；公司装修采用节能环保材料，使办公环境更加健康舒适；公司倡导无纸化办公，打印纸正反面利用。

## 3、环保宣传

公司积极宣传环保理念，营造舒适健康的工作环境。报告期内，公司无环保违规负面信息，未发生任何重特大环境事件。

#### (四) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

是否采取减碳措施	是
减少排放二氧化碳当量 (单位: 吨)	-
减碳措施类型 (如使用清洁能源发电、在生产过程中使用减碳技术、研发生产助于减碳的新产品等)	公司积极落实低碳节能措施, 创造节能环保办公环境, 践行绿色发展理念。2023 年顺利取得中国质量认证中心颁发的 ISO14001 环境管理体系认证, 获国际认证联盟 (IQNet) 认可。公司致力于绿色办公和运营, 积极践行能源和资源的“减量、回用和循环”理念。首先, 制定严格的职场能耗设备运行规范, 重点节能管理办公区公共设施电器, 如空调、电梯和信发屏, 采购节能环保电器并定时关闭大功率设备, 更换 LED 灯管, 合理设置空调温度。其次, 推动“新能源化”, 降低公务汽油车辆比例, 优先选择新能源车型, 设置电动车充电柜, 鼓励员工节能环保出行。再者, 重复利用过往家具和设施设备, 延长使用周期, 选择可持续材料改善环境影响。最后, 建立垃圾分类机制, 实现废弃物 100% 分类处置, 积极回收废弃电子产品, 倡导节约用纸和减少食物浪费, 保障资源循环利用。

具体说明

适用  不适用

## 二、社会责任工作情况

### (一) 是否单独披露社会责任报告、可持续发展报告或 ESG 报告

适用  不适用

### (二) 社会责任工作具体情况

适用  不适用

对外捐赠、公益项目	数量/内容	情况说明
总投入 (万元)	20.06	/
其中: 资金 (万元)	20.06	其中 10 万元为向北京市残疾人福利基金会捐赠的用于公益助残项目支持灾后重建等相关救助项目, 捐赠资金未指定收益范围; 10.06 万元为公司党委组织开展“共产党员献爱心”活动向北京市慈善协会捐款
物资折款 (万元)	-	/
惠及人数 (人)	-	/

具体说明

适用  不适用

详见“第三节 管理层讨论与分析”中“一、经营情况讨论与分析 (五) 提升可持续发展 (ESG) 管理水平”。



### 三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

具体说明

适用 不适用

详见“第三节 管理层讨论与分析”中“一、经营情况讨论与分析（五）提升可持续发展（ESG）管理水平”。

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

#### (一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	其他	北京国管	1、本单位通过本次交易而取得的上市公司股份，自其上海证券交易所发行上市之日起 36 个月内（以下简称“锁定期”）不得转让，但是，在适用法律许可的前提下的转让不受此限（包括但不限于因业绩补偿而发生的股份回购行为）。本次交易完成后 6 个月内，如上市公司股票连续 20 个交易日的收盘价低于发行价，或者本次交易完成后 6 个月期末收盘价低于发行价的，前述本单位通过本次交易而取得的上市公司股份将在上述锁定期基础上自动延长 6 个月。锁定期满后，本单位通过本次交易取得的上市公司股份如有减持计划，将按届时有效的相关法律法规及本次交易相关协议的约定进行减持。未经上市公司同意，本单位不得将锁定期内的上市公司股份或未上市流通的上市公司股份（如有）用于质押或设置他项权利。2、本单位自本次交易之前已经持有的上市公司股份，自本次交易完成之日起 18 个月内不转让。3、如本次交易因涉嫌所提供或披露的信息存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，被司法机关立案侦查或者被中国证券监督管理委员会立案调查的，在案件调查结论明确以前，本单位不转让在上市公司拥有权益的股份。4、本次交易实施完成后，本单位因上市公司送股、转增股份等原因增持的股份，亦应遵守上述约定。5、如证券监管部门的监管意见或相关规定要求的锁定期长于上述锁定期，本单位将根据相关证券监管部门的监管意见和相关规定进行相应调整。	2021 年 10 月 20 日	是	至本次交易而取得的上市公司股份在上海证券交易所发行上市之日起 36 个月内	是	不适用	不适用
	其他	北京国管	1、除本单位于 2021 年 12 月接受无偿划转取得的北京市外商服务中心有限公司（以下简称“外商公司”）外，本单位及下属其他企业目前从事的业务与上市公司、标的公司的主营业务不存在相同或相似的情形。2、本单位已经与标的公司签署《企业托管经营协议》，委托标的公司全面负责外商公司的经营管理事项，包括财务、业务、资产、人事等。本单位将在本次交易标的公司股权交割完成后 12 个月内将外商公司 100%股权以公平、公允的市场价格转让给标的公司，或将外商公司 100%股权转让给本单位外部第三方主体。3、除外商公	2022 年 7 月 5 日	是	至本单位不再作为上市公司的控股股东（包括但不限于直接、间	是	不适用	不适用

			<p>司外，如本单位或本单位下属其他企业获得任何与上市公司、标的公司主营业务构成或可能构成直接或间接竞争的新业务机会，本单位将立即书面通知上市公司，并尽力促使该业务机会按合理和公平的条款和条件首先提供予上市公司，上市公司放弃该等业务机会的，本单位及下属企业将在收到上市公司书面同意后方可从事。除外商公司外，如本单位或下属其他企业未来从事的业务与上市公司、标的公司经营的主营业务构成或可能构成直接或间接竞争，本单位将放弃或将促使下属企业放弃该等业务，或将该等业务或从事该等业务的下属企业以公平、公允的市场价格在适当时机注入上市公司或转让至第三方。除前述情形之外，本单位及下属企业将不会直接或间接经营或参与任何与上市公司、标的公司经营的主营业务构成或可能构成直接或间接竞争的业务，并避免在上市公司、标的公司以外的企业增加投资以经营或参与任何与上市公司、标的公司经营的主营业务构成或可能构成直接或间接竞争的业务。4、如本单位违反上述说明或承诺，本单位将承担及赔偿因此给上市公司造成的一切损失。5、本承诺函自本次交易完成之日起生效，有效期至本单位不再作为上市公司的控股股东（包括但不限于直接、间接或以其他方式控股上市公司）之日，或上市公司的股票不再于上海证券交易所上市之日（以两者中较早者为准）。</p>			<p>接或以其他方式控股上市公司）之日，或上市公司的股票不再于上海证券交易所上市之日（以两者中较早者为准）</p>			
其他	北京国管	<p>1、本单位及下属企业将尽量避免或减少与上市公司及其控股企业之间的关联交易（如有）。对于无法避免或有合理理由存在的关联交易，本单位及下属企业将与上市公司及其控股企业签订规范的关联交易协议，并按照相关法律法规和上市公司《公司章程》的规定履行批准程序及信息披露义务；关联交易价格的确定将遵循公平、合理的原则，依照与无关联关系的独立第三方进行相同或相似交易时的价格确定。2、本单位保证在资产、人员、财务、机构和业务方面继续与上市公司保持分开，并严格遵守中国证券监督管理委员会关于上市公司独立性的相关规定，不利用控制权违反上市公司规范运作程序，干预上市公司经营决策，损害上市公司和其他股东的合法权益。3、本单位及下属企业保证不以任何方式违规占用上市公司及其控股企业的资金。本承诺函自出具之日起生效，有效期至本单位不再作为上市公司的控股股东（包括但不限于直接、间接或以其他方式控股上市公司）之日，或上市公司的股票不再于上海证券交易所上市之日（以两者中较早者为准）。如本单位违反上述承诺，本单位将承担及赔偿因此给上市公司及其控股企业造成的一切损失。</p>	2021 年 10 月 20 日	是	<p>至本单位不再作为上市公司的控股股东（包括但不限于直接、间接或以其他方式控股上市公司）之日，或上市公司的股票不再于上海证券交易所上市之日（以两者中较早者为准）</p>	是	不适用	不适用	

	其他	北京国管	1、本单位具有足够的资金实力认购上市公司本次非公开发行的股票。2、本单位本次认购上市公司非公开发行股票的资金全部来源于自有资金或通过合法形式自筹资金，资金来源合法，并拥有完全的、有效的处分权，符合中国证监会有关非公开发行股票的相关规定。不存在通过代持、信托、委托等方式投资的情形；资金不存在杠杆融资结构化的设计；不存在资金来源于境外的情形；不存在利用本次收购的股份向银行等金融机构质押取得融资的情形。3、本单位用于本次交易项下的认购资金未直接或间接来源于上市公司、未直接或间接来源于上市公司的董事、监事、高级管理人员。4、本单位对上述承诺的真实性负责，保证对因违反上述承诺而产生的有关法律问题或者纠纷承担全部责任，并赔偿因违反上述承诺而给上市公司造成的一切损失。	2022 年 7 月 27 日	是	无期限	是	不适用	不适用
与重大资产重组相关的承诺	其他	上市公司及其董事、监事、高级管理人员	上市公司及全体董事、监事及高级管理人员保证为本次交易所提供的有关信息均为真实、准确和完整的，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，同时承诺向参与本次交易的各中介机构所提供的资料均为真实、准确、完整的原始书面资料或副本资料，资料副本或复印件与原始资料或原件一致，所有文件的签名、印章均是真实的，并对所提供信息的真实性、准确性和完整性承担个别和连带的法律责任。	2021 年 10 月 20 日	是	无期限	是	不适用	不适用
	其他	北京国管、天津融衡、北创投、京国发	本单位保证为本次交易所提供的有关信息均为真实、准确和完整的信息，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，同时承诺向参与本次交易的各中介机构所提供的资料均为真实、准确、完整的原始书面资料或副本资料，资料副本或复印件与原始资料或原件一致，所有文件的签名、印章均是真实的，并对所提供信息的真实性、准确性和完整性承担个别和连带的法律责任。如本单位为本次交易所提供的有关信息不符合上述要求而给上市公司及投资者带来损失，本单位将承担赔偿责任。	2021 年 10 月 20 日	是	无期限	是	不适用	不适用
	其他	上市公司及其董事、监事、高级管理人员	1、截至本承诺函出具日，上市公司及现任董事、监事和高级管理人员不存在因涉嫌犯罪正被司法机关立案侦查或涉嫌违法违规正被中国证监会立案调查的情形。2、上市公司及现任董事、监事和高级管理人员在最近五年内诚信情况良好，不存在未按期偿还大额债务、未履行承诺或被中国证监会采取行政监管措施或受到证券交易所纪律处分的情况。3、上市公司及现任董事、监事和高级管理人员最近五年内未受到过与证券市场有关的行政处罚、刑事处罚或者涉及与经济纠纷有关的重大民事诉讼或者仲裁。上市公司及现任董事、监事和高级管理人员最近十二个月内未受到过证券交易所的公开谴责。截至本承诺函出具日，上市公司及现任董事、监事和高级管理人员不存在尚未了结或可以预见的重大诉讼、仲裁及行政处罚案件。4、上市公司现任董事、监事和高级管理人员不存在《中华人民共和国公司法》第一百四十六条所列示的不得担任公司董事、监事和高级管理人员的情形。上述承诺内容真实、完整、准确，不存在虚假、误导性陈述，不存在重大遗漏。上市公司及现任董事、监事和高级管理	2021 年 10 月 20 日	是	无期限	是	不适用	不适用

		人员完全了解作出虚假说明可能导致的后果，并愿承担因此产生的一切法律后果。						
其他	北京国管、北创投	1、截至本承诺函出具日，本单位及本单位的董事、监事和高级管理人员不存在因涉嫌犯罪正被司法机关立案侦查或涉嫌违法违规正被中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）立案调查的情形。2、本单位及本单位的董事、监事和高级管理人员在最近五年内诚信情况良好，不存在未按期偿还大额债务、未履行承诺或被中国证监会采取行政监管措施或受到证券交易所纪律处分的情况。3、本单位及本单位的董事、监事和高级管理人员最近五年内未受到过与证券市场有关的行政处罚、刑事处罚或者涉及与经济纠纷有关的重大民事诉讼或者仲裁。截至本承诺函出具日，本单位及本单位的董事、监事和高级管理人员不存在尚末了结或可以预见的重大诉讼、仲裁及行政处罚案件。4、本单位的董事、监事和高级管理人员不存在《中华人民共和国公司法》第一百四十六条所列示的不得担任公司董事、监事和高级管理人员的情形。上述承诺内容真实、完整、准确，不存在虚假、误导性陈述，不存在重大遗漏。本单位完全了解作出虚假说明可能导致的后果，并愿承担因此产生的一切法律后果。	2021 年 10 月 20 日	是	无期限	是	不适用	不适用
其他	天津融衡、京国发	1、截至本承诺函出具日，本单位、本单位的执行事务合伙人及执行事务合伙人的董事、监事和高级管理人员不存在因涉嫌犯罪正被司法机关立案侦查或涉嫌违法违规正被中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）立案调查的情形。2、本单位、本单位的执行事务合伙人及执行事务合伙人的董事、监事和高级管理人员在最近五年内诚信情况良好，不存在未按期偿还大额债务、未履行承诺或被中国证监会采取行政监管措施或受到证券交易所纪律处分的情况。3、本单位、本单位的执行事务合伙人及执行事务合伙人的董事、监事和高级管理人员最近五年内未受到过与证券市场有关的行政处罚、刑事处罚或者涉及与经济纠纷有关的重大民事诉讼或者仲裁。截至本承诺函出具日，本单位及本单位的执行事务合伙人及执行事务合伙人的董事、监事和高级管理人员不存在尚末了结或可以预见的重大诉讼、仲裁及行政处罚案件。4、本单位的执行事务合伙人不存在在本单位合伙协议中不得担任执行事务合伙人的情形及执行事务合伙人的董事、监事和高级管理人员不存在《中华人民共和国公司法》第一百四十六条所列示的不得担任公司董事、监事和高级管理人员的情形。上述承诺内容真实、完整、准确，不存在虚假、误导性陈述，不存在重大遗漏。本单位完全了解作出虚假说明可能导致的后果，并愿承担因此产生的一切法律后果。	2021 年 10 月 20 日	是	无期限	是	不适用	不适用
其他	上市公司董事、监事、高级管理人员	1、本人自本次交易复牌之日起至本次交易实施完毕期间，不存在股份减持计划。2、上述股份包括本人原持有的上市公司股份以及原持有股份在上述期间内因上市公司分红送股、资本公积转增股本等形成的衍生股份。3、本人确认上述说明属实，并愿承担违反上述说明所产生的法律责任。	2021 年 10 月 20 日	是	至本次交易实施完毕期间	是	不适用	不适用

其他	北京国管	1、本单位自本次交易复牌之日起至本次交易实施完毕期间，不存在股份减持计划。2、上述股份包括本单位原持有的上市公司股份以及原持有股份在上述期间内因上市公司分红送股、资本公积转增股本等形成的衍生股份。3、本单位确认上述说明属实，并愿承担违反上述说明所产生的法律责任。	2021 年 10 月 20 日	是	至本次交 易实施完 毕期间	是	不适用	不适用
股份 限售	北京国管	1、本单位通过本次交易而取得的上市公司股份，自其在中国证券交易所发行上市之日起 36 个月内（以下简称“锁定期”）不得转让，但是，在适用法律许可的前提下的转让不受此限（包括但不限于因业绩补偿而发生的股份回购行为）。本次交易完成后 6 个月内，如上市公司股票连续 20 个交易日的收盘价低于发行价，或者本次交易完成后 6 个月期末收盘价低于发行价的，前述本单位通过本次交易而取得的上市公司股份将在上述锁定期基础上自动延长 6 个月。锁定期满后，本单位通过本次交易取得的上市公司股份如有减持计划，将按届时有效的相关法律法规及本次交易相关协议的约定进行减持。未经上市公司同意，本单位不得将锁定期内的上市公司股份或未上市流通的上市公司股份（如有）用于质押或设置他项权利。2、本单位自本次交易之前已经持有的上市公司股份，自本次交易完成之日起 18 个月内不转让。3、如本次交易因涉嫌所提供或披露的信息存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，被司法机关立案侦查或者被中国证券监督管理委员会立案调查的，在案件调查结论明确以前，本单位不转让在上市公司拥有权益的股份。4、本次交易实施完成后，本单位因上市公司送股、转增股份等原因增持的股份，亦应遵守上述约定。5、如证券监管部门的监管意见或相关规定要求的锁定期长于上述锁定期，本单位将根据相关证券监管部门的监管意见和相关规定进行相应调整。	2021 年 10 月 20 日	是	至本次交 易而取得 的上市公 司股份在 上海证券 交易所发 行上市之 日起 36 个 月内	是	不适用	不适用
股份 限售	天津融衡	1、本单位通过本次交易而取得的上市公司股份，自其在中国证券交易所发行上市之日起 12 个月内（以下简称“锁定期”）不得以任何方式交易或转让，包括但不限于通过证券市场公开转让或通过协议方式转让。锁定期满后，本单位通过本次交易取得的上市公司股份如有减持计划，将按届时有效的相关法律法规及本次交易相关协议的约定进行减持。未经上市公司同意，本单位不得将锁定期内的上市公司股份或未上市流通的上市公司股份（如有）用于质押或设置他项权利。2、如本次交易因涉嫌所提供或披露的信息存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，被司法机关立案侦查或者被中国证券监督管理委员会立案调查的，在案件调查结论明确以前，本单位不转让在上市公司拥有权益的股份。3、本次交易实施完成后，本单位因上市公司送股、转增股份等原因增持的股份，亦应遵守上述约定。4、如证券监管部门的监管意见或相关规定要求的锁定期长于上述锁定期，本单位将根据相关证券监管部门的监管意见和相关规定进行相应调整。	2021 年 10 月 20 日	是	至本次交 易而取得 的上市公 司股份在 上海证券 交易所发 行上市之 日起 12 个 月内	是	不适用	不适用
股份 限售	北创投	1、本单位通过本次交易而取得的上市公司股份，自其在中国证券交易所发行上市之日起 36 个月内（以下简称“锁定期”）不得以任何方式交易或转让，包括但不限于通过证券市场公开转让或通过协议方式转让。锁定期满后，本单	2022 年 7 月 5 日	是	至本次交 易而取得 的上市公	是	不适用	不适用

		位通过本次交易取得的上市公司股份如有减持计划，将按届时有效的相关法律法规及本次交易相关协议的约定进行减持。未经上市公司同意，本单位不得将锁定期内的上市公司股份或未上市流通的上市公司股份（如有）用于质押或设置他项权利。2、如本次交易因涉嫌所提供或披露的信息存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，被司法机关立案侦查或者被中国证券监督管理委员会立案调查的，在案件调查结论明确以前，本单位不转让在上市公司拥有权益的股份。3、本次交易实施完成后，本单位因上市公司送股、转增股份等原因增持的股份，亦应遵守上述约定。4、如证券监管部门的监管意见或相关规定要求的锁定期长于上述锁定期，本单位将根据相关证券监管部门的监管意见和相关规定进行相应调整。			司股份在上海证券交易所发行上市之日起36个月内			
股份限售	京国发	1、本单位通过本次交易而取得的上市公司股份，自其在中国境内上市之日起36个月内（以下简称“锁定期”）不得以任何方式交易或转让，包括但不限于通过证券市场公开转让或通过协议方式转让。锁定期满后，本单位通过本次交易取得的上市公司股份如有减持计划，将按届时有效的相关法律法规及本次交易相关协议的约定进行减持。未经上市公司同意，本单位不得将锁定期内的上市公司股份或未上市流通的上市公司股份（如有）用于质押或设置他项权利。2、如本次交易因涉嫌所提供或披露的信息存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，被司法机关立案侦查或者被中国证券监督管理委员会立案调查的，在案件调查结论明确以前，本单位不转让在上市公司拥有权益的股份。3、本次交易实施完成后，本单位因上市公司送股、转增股份等原因增持的股份，亦应遵守上述约定。4、如证券监管部门的监管意见或相关规定要求的锁定期长于上述锁定期，本单位将根据相关证券监管部门的监管意见和相关规定进行相应调整。	2021年10月20日	是	至本次交易而取得的上市公司股份在上海证券交易所发行上市之日起36个月内	是	不适用	不适用
其他	上市公司	1、上市公司合法拥有拟置出资产的完整权利，拟置出资产权属清晰，不存在任何权属纠纷，该等拟置出资产最终交接至置出资产承接方不存在法律障碍；2、上市公司合法拥有拟置出的土地、房屋、设备以及知识产权等的所有权或者使用权，该等资产不存在权属纠纷；上市公司合法拥有拟置出的股权资产，不存在出资不实、虚假出资、抽逃出资等违反上市公司作为股东应当承担的义务及责任的行为；3、除根据法律法规需取得相关政府部门审批或备案之外，拟置出资产在交割日交接至置出资产承接方不存在法律障碍；4、无论是否于交割日完成该置出资产的过户及转移手续，上市公司对该等资产的占有、使用、收益、处分权及相关风险、义务和责任自交割日起转移至置出资产承接方，该等事项不会导致对置出资产交接存在重大法律障碍。本承诺函对上市公司具有法律约束力，上市公司愿意就前述承诺承担法律责任。	2021年10月20日	是	无期限	是	不适用	不适用
其他	北京国管	1、据本单位所知，截至本承诺函出具日，标的股权的现有股东已履行出资义务，不存在任何虚假出资、抽逃出资等违反股东义务和责任的行为，北京外企人力资源服务有限公司不存在影响其合法存续的情况。本单位合法拥有可对抗	2021年10月20日	是	无期限	是	不适用	不适用

		<p>第三人的标的股权，且有权按本次交易相关协议规定的条件和条款进行处置标的股权。2、在本次交易资产评估基准日至资产交割日的期间内，本单位保证不就标的股权设置质押等任何第三人权利，标的股权的过户不存在法律障碍。3、本单位确认不存在尚未了结或可预见的可能使得标的股权权属发生变动或妨碍标的股权转让给上市公司的重大诉讼、仲裁及纠纷。4、本单位放弃对在本次交易中北京外企人力资源服务有限公司其他股东对外转让股权的优先购买权。5、就本次交易，据本单位所知，北京外企人力资源服务有限公司不存在限制交易的任何情形。如违反上述承诺，本单位承诺将向上市公司承担赔偿责任。</p>						
其他	天津融衡、北创投、京国发	<p>1、截至本承诺函出具日，本单位已依法履行对外企人力资源公司的出资义务，不存在任何虚假出资、抽逃出资等违反本单位作为股东应承担的义务和责任的行为，本单位合法拥有可对抗第三人的外企人力资源公司股权，有权将所持外企人力资源公司股权按本次交易相关协议规定的条件和条款进行处置。2、在本次交易资产评估基准日至资产交割日的期间内，本单位保证不就本单位所持外企人力资源公司股权设置质押等任何第三人权利，相关股权的过户不存在法律障碍。3、本单位确认不存在尚未了结或可预见的可能影响本单位持有的外企人力资源公司股权权属发生变动或妨碍外企人力资源公司股权转让给上市公司的重大诉讼、仲裁及纠纷。4、本单位放弃对在本次交易中外企人力资源公司其他股东对外转让股权的优先购买权。5、就本次交易，外企人力资源公司不存在限制交易的任何情形。如违反上述承诺，本单位承诺将向上市公司承担赔偿责任。</p>	2021 年 10 月 20 日	是	无期限	是	不适用	不适用
其他	北京国管	<p>1、本单位作为依据法律设立并有效存续的企业，不存在相关法律、法规和规范性文件规定的不得认购上市公司股份的情形，具备作为本次交易的交易对方的主体资格。2、截至本承诺函出具日，标的股权对应的北京外企人力资源服务有限公司的股东认缴注册资本已经全部足额缴纳，不存在任何虚假出资、延期出资、抽逃出资等违反作为股东义务及责任的行为。3、截至本承诺函出具日，本单位不存在因违反有关法律、法规而受到刑事或者重大行政处罚，或因涉嫌犯罪被司法机关立案侦查等情形，且未作为一方当事人涉及与经济纠纷有关的重大民事诉讼或仲裁。4、本次交易中，本单位同意接受上市公司购买本单位持有的标的股权并签署相关交易协议和文件，就本次交易事宜本单位已履行现阶段内部所需的全部决策程序，已获得必要的授权和/或批准。</p>	2021 年 10 月 20 日	是	无期限	是	不适用	不适用
其他	天津融衡、北创投、京国发	<p>1、本单位作为依据法律设立并有效存续的企业，不存在相关法律、法规和规范性文件规定的不得认购上市公司股份的情形，具备作为本次交易的交易对方的主体资格。2、本单位已全部缴足所认缴的外企人力资源公司的注册资本，不存在任何虚假出资、延期出资、抽逃出资等违反作为股东依法应当承担的义务及责任的行为。3、截至本承诺函出具日，本单位不存在因违反有关法律、法规而受到刑事或者重大行政处罚，或因涉嫌犯罪被司法机关立案侦查等情</p>	2021 年 10 月 20 日	是	无期限	是	不适用	不适用



			形，且未作为一方当事人涉及与经济纠纷有关的重大民事诉讼或仲裁。4、本次交易中，本单位同意接受上市公司购买本单位所持有的外企人力资源公司股权并签署相关交易协议和文件，就本次交易事宜本单位已履行内部所需的决策程序，已获得必要的授权和/或批准。						
解决同业竞争	北京国管		1、除本单位于 2021 年 12 月接受无偿划转取得的北京市外商服务中心有限公司（以下简称“外商公司”）外，本单位及下属其他企业目前从事的业务与上市公司、标的公司的主营业务不存在相同或相似的情形。2、本单位已经与标的公司签署《企业托管经营协议》，委托标的公司全面负责外商公司的经营管理事项，包括财务、业务、资产、人事等。本单位将在本次交易标的公司股权交割完成后 12 个月内将外商公司 100%股权以公平、公允的市场价格转让给标的公司，或将外商公司 100%股权转让给本单位外部第三方主体。3、除外商公司外，如本单位或本单位下属其他企业获得任何与上市公司、标的公司主营业务构成或可能构成直接或间接竞争的新业务机会，本单位将立即书面通知上市公司，并尽力促使该业务机会按合理和公平的条款和条件首先提供予上市公司，上市公司放弃该等业务机会的，本单位及下属企业将在收到上市公司书面同意后方可从事。除外商公司外，如本单位或下属其他企业未来从事的业务与上市公司、标的公司经营的主营业务构成或可能构成直接或间接竞争，本单位将放弃或将促使下属企业放弃该等业务，或将该等业务或从事该等业务的下属企业以公平、公允的市场价格在适当时机注入上市公司或转让至第三方。除前述情形之外，本单位及下属企业将不会直接或间接经营或参与任何与上市公司、标的公司经营的主营业务构成或可能构成直接或间接竞争的业务，并避免在上市公司、标的公司以外的企业增加投资以经营或参与任何与上市公司、标的公司经营的主营业务构成或可能构成直接或间接竞争的业务。4、如本单位违反上述说明或承诺，本单位将承担及赔偿因此给上市公司造成的一切损失。5、本承诺函自本次交易完成之日起生效，有效期至本单位不再作为上市公司的控股股东（包括但不限于直接、间接或以其他方式控股上市公司）之日，或上市公司的股票不再于上海证券交易所上市之日（以两者中较早者为准）。	2022 年 7 月 5 日	是	至本单位不再作为上市公司的控股股东（包括但不限于直接、间接或以其他方式控股上市公司）之日，或上市公司的股票不再于上海证券交易所上市之日（以两者中较早者为准）	是	不适用	不适用
解决关联交易	北京国管		1、本单位及下属企业将尽量避免或减少与上市公司及其控股企业之间的关联交易（如有）。对于无法避免或有合理理由存在的关联交易，本单位及下属企业将与上市公司及其控股企业签订规范的关联交易协议，并按照相关法律法规和上市公司《公司章程》的规定履行批准程序及信息披露义务；关联交易价格的确定将遵循公平、合理的原则，依照与无关联关系的独立第三方进行相同或相似交易时的价格确定。2、本单位保证在资产、人员、财务、机构和业务方面继续与上市公司保持分开，并严格遵守中国证券监督管理委员会关于上市公司独立性的相关规定，不利用控制权违反上市公司规范运作程序，干预上市公司经营决策，损害上市公司和其他股东的合法权益。3、本单位及下属企业保证不以任何方式违规占用上市公司及其控股企业的资金。本承诺函自出具之日	2021 年 10 月 20 日	是	至本单位不再作为上市公司的控股股东（包括但不限于直接、间接或以其他方式控股上市公	是	不适用	不适用

			起生效，有效期至本单位不再作为上市公司的控股股东（包括但不限于直接、间接或以其他方式控股上市公司）之日，或上市公司的股票不再于上海证券交易所上市之日（以两者中较早者为准）。如本单位违反上述承诺，本单位将承担及赔偿因此给上市公司及其控股企业造成的一切损失。			司)之日，或上市公司的股票不再于上海证券交易所上市之日（以两者中较早者为准）			
盈利预测及补偿	北京国管、天津融衡、北京创投、国发	依据标的公司评估机构北京天健兴业资产评估有限公司出具并经北京市国资委核准的《北京城乡商业（集团）股份有限公司拟进行资产置换及发行股份购买资产所涉及的北京外企人力资源服务有限公司股东全部权益价值评估项目资产评估报告》（天兴评报字（2021）第 2104 号），北京国管、天津融衡、北创投、京国发承诺在实现期（2023-2025 年），标的公司北京外企实际实现扣非归母净利润数分别不低于 48,779.42 万元、56,284.15 万元、63,108.41 万元，且实现的归母净利润数分别不低于 51,888.92 万元、59,393.65 万元、66,217.91 万元。 （1）如在业绩承诺期内每个会计年度末，标的公司截至当期期末累积实现归母净利润数低于截至当期期末累积承诺归母净利润数的，则上市公司应在专项审计报告披露后的 10 个交易日内，依据下述公式计算并确定乙方应补偿的金额，并以书面形式通知乙方：当期应补偿金额=（截至当期期末累积承诺归母净利润数-截至当期期末累积实现归母净利润数）÷业绩承诺期内各年累积承诺归母净利润总和×标的股权交易作价-累积已补偿金额。 在上述公式中：“截至当期期末累积承诺归母净利润数”为标的公司在业绩承诺期内截至当期期末承诺归母净利润数的累计值；“截至当期期末累积实现归母净利润数”为标的公司在业绩承诺期内截至当期期末实际实现归母净利润数的累计值；“业绩承诺期内各年累积承诺归母净利润总和”为标的公司在业绩承诺期内的承诺归母净利润的合计值。为免疑义，“当期应补偿金额”小于零时，按零取值，即已经补偿的金额不冲回；“累积已补偿金额”为乙方作出的股份及现金补偿金额之和。 （2）如在业绩承诺期内每个会计年度末，标的公司截至当期期末累积实现扣非归母净利润数低于截至当期期末累积承诺扣非归母净利润数的，则上市公司应在专项审计报告披露后的 10 个交易日内，依据下述公式计算并确定乙方应补偿的金额，并以书面形式通知乙方：当期应补偿金额=（截至当期期末累积承诺扣非归母净利润数-截至当期期末累积实现扣非归母净利润数）÷业绩	2022 年 4 月 11 日	是	本次交易盈利补偿期限为本次交易实施完毕后的连续三个会计年度，即若本次交易于 2023 年实施完毕，该三年为 2023 年、2024 年及 2025 年。	是	不适用	不适用	

		<p>承诺期内各年累积承诺扣非归母净利润总和×标的股权交易作价－累积已补偿金额。</p> <p>在上述公式中：  “截至当期期末累积承诺扣非归母净利润数”为标的公司在业绩承诺期内截至当期期末承诺扣非归母净利润数的累计值；“截至当期期末累积实现扣非归母净利润数”为标的公司在业绩承诺期内截至当期期末实际实现扣非归母净利润数的累计值；“业绩承诺期内各年累积承诺扣非归母净利润总和”为标的公司在业绩承诺期内的承诺扣非归母净利润的合计值。为免疑义，“当期应补偿金额”小于零时，按零取值，即已经补偿的金额不冲回；“累积已补偿金额”为乙方作出的股份及现金补偿金额之和。</p> <p>(3) 如在业绩承诺期内每个会计年度末，标的公司截至当期期末累积实现归母净利润数低于截至当期期末累积承诺归母净利润数，且标的公司截至当期期末累积实现扣非归母净利润数低于截至当期期末累积承诺扣非归母净利润数的，则乙方业绩承诺当期所需补偿金额按照本条上述(1)和(2)分别计算得出的较高值予以确定。</p>						
--	--	---	--	--	--	--	--	--

**(二) 公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目是否达到原盈利预测及其原因作出说明**

已达到  未达到  不适用

根据天职国际会计师事务所出具的《关于北京外企人力资源服务有限公司业绩承诺实现情况的专项审核报告》，北京国有资本运营管理有限公司、天津融衡股权投资合伙企业（有限合伙）、北京创新产业投资有限公司、北京京国发股权投资基金（有限合伙）关于北京外企人力资源服务有限公司 2023 年度的业绩承诺已完成，不存在需要业绩补偿的情形。

**(三) 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响**

适用  不适用

**1、业绩承诺的完成情况**

**(一) 归属母公司所有者的净利润**

北京外企 2023 年度实现归属母公司所有者的净利润为 82,547.23 万元，顺利完成 2023 年度业绩承诺 51,888.92 万元。

**(二) 扣除非经常性损益后归属母公司所有者的净利润**

北京外企 2023 年度实现扣除非经常性损益后归属母公司所有者的净利润为 48,998.28 万元，顺利完成 2023 年度业绩承诺 48,779.42 万元。

**2、商誉减值测试情况**

不适用

**二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况**

适用  不适用

**三、违规担保情况**

适用  不适用

**四、公司董事会对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明**

适用  不适用

**五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明**

**(一) 公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明**

适用  不适用

公司因重大资产重组，公司的资产、主营业务及股权结构等均发生变更。本公司第十届第五次董事会会议及第十届第四次监事会会议分别审议通过了“关于变更会计政策与会计估计的议案”。公司决定变更原有的会计政策与会计估计，采用北京外企使用的会计政策与会计估计并结合北京城乡公司重大资产重组中的保留资产部分适用的会计政策与会计估计，变更后与北京外企原会计政策基本一致，不存在对财务状况和经营成果的影响。（注：相关董事会决议、监事会决议详见公司临 2023-019 号、临 2023-018 号公告）

**(二) 公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明**

适用  不适用

**(三) 与前任会计师事务所进行的沟通情况**

□适用 √不适用

**(四) 审批程序及其他说明**

□适用 √不适用

**六、聘任、解聘会计师事务所情况**

单位：元 币种：人民币

	原聘任	现聘任
境内会计师事务所名称	致同会计师事务所(特殊普通合伙)	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
境内会计师事务所报酬	670,000.00	2,800,000.00
境内会计师事务所审计年限	28	1
境内会计师事务所注册会计师姓名	/	袁刚、王娇、王思莹
境内会计师事务所注册会计师审计服务的累计年限	/	袁刚(1年)、王娇(1年)、王思莹(1年)

单位：元 币种：人民币

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)	400,000
财务顾问	中信建投证券股份有限公司	15,000,000

**聘任、解聘会计师事务所的情况说明**

√适用 □不适用

由于公司进行重大资产置换及发行股份购买资产并募集配套资金，综合考虑公司业务发展和未来审计的需要，经公司第十届第五次董事会会议、第十届第四次监事会会议、2023年第一次临时股东大会审议通过，同意改聘天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)为公司2023年度外部审计机构，负责公司财务和内部控制审计工作，聘期一年。具体情况请参见公司2023年4月19日在上海证券交易所网站披露的《北京城乡商业(集团)股份有限公司关于变更公司年度财务审计和内控审计机构的公告》(公告编号：临2023-028号)。公司本次审计机构变更已完成必要的移交工作，前后任审计机构均已知悉本事项且未提出异议，对公司2023年度审计工作的进行未造成任何不利影响。

**审计期间改聘会计师事务所的情况说明**

□适用 √不适用

**审计费用较上一年度下降20%以上(含20%)的情况说明**

□适用 √不适用

**七、面临退市风险的情况****(一) 导致退市风险警示的原因**

□适用 √不适用

**(二) 公司拟采取的应对措施**

□适用 √不适用

**(三) 面临终止上市的情况和原因**

□适用 √不适用

**八、破产重整相关事项**

□适用 √不适用

**九、重大诉讼、仲裁事项**

□本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 √本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

**十、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况**

□适用 √不适用

**十一、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明**

□适用 √不适用

**十二、重大关联交易****(一) 与日常经营相关的关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

√适用 □不适用

事项概述	查询索引
公司于 2023 年 4 月 19 日在上海证券交易所网站披露了《北京城乡商业(集团)股份有限公司关于 2023 年度日常关联交易额预计的公告》(公告编号:临 2023-025 号)。截至本报告期末,关于 2023 年度各类日常关联交易的相关进展情况详见“第十节 财务报告”中“十四、关联方及关联交易”之“5、关联交易情况”。	www.sse.com.cn

**2、已在临时公告披露,但有后续实施的进展或变化的事项**

□适用 √不适用

**3、临时公告未披露的事项**

□适用 √不适用

**(二) 资产或股权收购、出售发生的关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

√适用 □不适用

事项概述	查询索引
重组的进展情况	详见本报告“第三节管理层讨论与分析”中“五、报

	告期内主要经营情况”之“(五)4. “报告期内重大资产重组整合的具体进展情况”。
--	--

**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

适用 不适用

**3、临时公告未披露的事项**

适用 不适用

**4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况**

适用 不适用

详见本报告“第六节 重要事项”中“一、承诺事项履行情况”之“(三)业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响”。

**(三)共同对外投资的重大关联交易**

**1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

适用 不适用

**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

适用 不适用

**3、临时公告未披露的事项**

适用 不适用

**(四)关联债权债务往来**

**1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

适用 不适用

**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

适用 不适用

**3、临时公告未披露的事项**

适用 不适用

**(五)公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务**

适用 不适用

**(六)其他**

适用 不适用

## 十三、重大合同及其履行情况

## (一) 托管、承包、租赁事项

## 1、 托管情况

适用 不适用

## 2、 承包情况

适用 不适用

## 3、 租赁情况

适用 不适用

## (二) 担保情况

适用 不适用

## (三) 委托他人进行现金资产管理的情况

## 1. 委托理财情况

## (1) 委托理财总体情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类型	资金来源	发生额	未到期余额	逾期未收回金额
银行理财产品	闲置自有资金	1,307,000,000.00	154,000,000.00	-

## 其他情况

适用 不适用



## (2) 单项委托理财情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

受托人	委托理财类型	委托理财金额	委托理财起始日期	委托理财终止日期	资金来源	资金投向	是否存在受限情形	报酬确定方式	年化收益率	预期收益(如有)	实际收益或损失	未到期金额	逾期未收回金额	是否经过法定程序	未来是否有委托理财计划	减值准备计提金额(如有)
中国建设银行股份有限公司	银行理财产品	50,000,000.00	2023-03-30	2023-12-28	闲置自有资金	银行	否	合同约定	1.50% - 2.50%	-	503,920.86	-	-	是	是	-
上海浦东发展银行股份有限公司	银行理财产品	140,000,000.00	2022-12-29	2023-12-28	闲置自有资金	银行	否	合同约定	1.60% - 2.65%	-	908,888.89	-	-	是	是	-
青岛银行股份有限公司	银行理财产品	155,000,000.00	2023-02-22	2024-02-21	闲置自有资金	银行	否	合同约定	1.60% - 2.70%	-	-	30,000,000.00	-	是	是	-
兴业银行股份有限公司	银行理财产品	70,000,000.00	2023-08-22	2024-04-28	闲置自有资金	银行	否	合同约定	1.50% - 2.61%	-	-	50,000,000.00	-	是	是	-
招商银行股份有限公司	银行理财产品	750,000,000.00	2023-01-06	2024-03-01	闲置自有资金	银行	否	合同约定	1.65% - 2.60%	-	-	65,000,000.00	-	是	是	-
中国银行股份有限公司	银行理财产品	15,000,000.00	2023-05-30	2023-09-12	闲置自有资金	银行	否	合同约定	1.60% - 2.50%	-	40,192.33	-	-	是	是	-
中信银行股份有限公司	银行理财产品	127,000,000.00	2023-01-06	2024-03-14	闲置自有资金	银行	否	合同约定	1.65% - 2.65%	-	-	9,000,000.00	-	是	是	-

其他情况

适用 不适用

(3) 委托理财减值准备

适用 不适用

2. 委托贷款情况

(1) 委托贷款总体情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(2) 单项委托贷款情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(3) 委托贷款减值准备

适用 不适用

3. 其他情况

适用 不适用

(四) 其他重大合同

适用 不适用

十四、募集资金使用进展说明

适用 不适用

## (一) 募集资金整体使用情况

√适用 □不适用

单位：元

募集资金来源	募集资金到位时间	募集资金总额	其中： 超募资金金额	扣除发行费用后募集资金净额	募集资金承诺投资总额	调整后募集资金承诺投资总额 (1)	截至报告期末累计投入募集资金总额 (2)	截至报告期末累计投入进度 (%) (3) = (2)/(1)	本年度投入金额 (4)	本年度投入金额占比 (%) (5) =(4)/(1)	变更用途的募集资金总额
向特定对象发行股票	2023 年 04 月 25 日	1,596,696,897.60	0.00	1,581,962,589.68	1,596,696,897.60	1,581,962,589.68	790,848,448.80	49.99	790,848,448.80	49.99	0.00

## (二) 募投项目明细

√适用 □不适用

单位：元

项目名称	项目性质	是否涉及变更投向	募集资金来源	募集资金到位时间	是否使用超募资金	项目募集资金承诺投资总额	调整后募集资金投资总额(1)	本年投入金额	截至报告期末累计投入募集资金总额(2)	截至报告期末累计投入进度 (%) (3) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	是否已结项	投入进度是否符合计划的进度	投入进度未达计划的具体原因	本年实现的效益	本项目已实现的效益或者研发成果	项目可行性是否发生重大变化,如是,请说明具体情况	节余金额
1. FESCO 数字一体化建设项目	运营管理	否	向特定对象发行股票	2023 年 04 月 25 日	否	798,348,448.80	791,114,140.88	0.00	0.00	0%	2027-06-30	否	是	不适用	不适用	不适用	否	791,114,140.88
2. 补充流动资金项目	补流还贷	否	向特定对象发行股票	2023 年 04 月 25 日	否	798,348,448.80	790,848,448.80	790,848,448.80	790,848,448.80	100%	不适用	是	是	不适用	不适用	不适用	否	不适用

**(三) 报告期内募投变更或终止情况**

适用 不适用

**(四) 报告期内募集资金使用的其他情况**

## 1、 募集资金投资项目先期投入及置换情况

适用 不适用

## 2、 用闲置募集资金暂时补充流动资金情况

适用 不适用

## 3、 对闲置募集资金进行现金管理，投资相关产品情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

董事会审议日期	募集资金用于现金管理的有效审议额度	起始日期	结束日期	报告期末现金管理余额	期间最高余额是否超出授权额度
2023年5月10日	85,000	2023年5月11日	2024年5月10日	80,034.73	否

其他说明

不适用

## 4、 用超募资金永久补充流动资金或归还银行贷款情况

适用 不适用

## 5、 其他

适用 不适用

**十五、其他对投资者作出价值判断和投资决策有重大影响的重大事项的说明**

适用 不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+, -)					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份	-	-	+249,307,769	-	-	-	249,307,769	249,307,769	44.04
1、国家持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、国有法人持股	-	-	+170,240,696	-	-	-	170,240,696	170,240,696	30.07
3、其他内资持股	-	-	+79,067,073	-	-	-	79,067,073	79,067,073	13.97
其中：境内非国有法人持股	-	-	+79,067,073	-	-	-	79,067,073	79,067,073	13.97
境内自然人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、外资持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：境外法人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
境外自然人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、无限售条件流通股份	316,804,949	100.00	-	-	-	-	-	316,804,949	55.96
1、人民币普通股	316,804,949	100.00	-	-	-	-	-	316,804,949	55.96
2、境内上市的外资股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、境外上市的外资股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
三、股份总数	316,804,949	100.00	+249,307,769	-	-	-	249,307,769	566,112,718	100.00

##### 2、股份变动情况说明

适用 不适用

2023年4月11日，公司在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完毕股份登记手续，分别向北京国管、天津融衡、北创投和京国发发行股份75,199,214股、49,769,899股、22,590,592股和6,706,582股购买资产。具体内容详见公司于2023年4月14日披露的《北京

城乡关于重大资产置换及发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易发行结果暨股份变动的公告》（公告编号：临 2023-013 号）。

2023 年 4 月 28 日，公司在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完毕股份登记手续，向特定对象北京国管发行股份 95,041,482 股，具体内容详见公司于 2023 年 5 月 5 日披露的《北京城乡关于重大资产置换及发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易之向特定对象发行股票募集配套资金发行结果暨股份变动公告》（公告编号：临 2023-029 号）。

### 3、 股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

√适用 □不适用

因本年度内发生重大资产重组和非公开发行 A 股股票导致公司股份变动，因此计算本年度每股收益时将使用重大资产重组和非公开发行后的加权平均股本，详见“第二节 公司简介和主要财务指标”中“七、近三年主要会计数据和财务指标”之“（一）主要会计数据和（二）主要财务指标”。

### 4、 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□适用 √不适用

#### (二) 限售股份变动情况

√适用 □不适用

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
北京国有资本运营管理有限公司	-	-	170,240,696	170,240,696	增发新股	75,199,214 股(可上市交易时间为:2026-4-13); 95,041,482 股(可上市交易时间为:2026-5-4)
北京中融鼎新投资管理有限公司 一天津融衡股权投资合伙企业(有限合伙)	-	-	49,769,899	49,769,899	增发新股	2024-4-12
北京创新产业投资有限公司	-	-	22,590,592	22,590,592	增发新股	2026-4-13
北京京国发股权投资基金(有限合伙)	-	-	6,706,582	6,706,582	增发新股	2026-4-13
合计	-	-	249,307,769	249,307,769	/	/

## 二、 证券发行与上市情况

### (一) 截至报告期内证券发行情况

√适用 □不适用

单位：股 币种：人民币

股票及其衍生证券	发行日期	发行价格(或利率)	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止

的种类						日期
普通股股票类						
A 股	2023-04-11	15.84 元/股	154,266,287	49,769,899 股 上市日期为 2024-4-12, 104,496,388 股 上市日期为 2026-4-13	154,266,287	
A 股	2023-04-28	16.80 元/股	95,041,482	2026-5-4	95,041,482	

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

适用 不适用

详见“第七节 股份变动及股东情况”中“一、股本变动情况”之“（一）股份变动情况 2、股份变动情况说明”。

### (二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

适用 不适用

报告期内，公司完成重大资产置换及发行股份购买资产并募集配套资金，股份总数由 316,804,949 股增至 566,112,718 股，控股股东未发生变化。公司资产规模增加，抗风险能力提高，财务结构更加稳健。

### (三) 现存的内部职工股情况

适用 不适用

## 三、股东和实际控制人情况

### (一) 股东总数

截至报告期末普通股股东总数(户)	13,328
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	13,742
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0
年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

### (二) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位:股

前十名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称 （全称）	报告期内增 减	期末持股数 量	比例 （%）	持有有限售 条件股份数 量	质押、标 记或冻结 情况		股东性质
					股份 状态	数 量	
北京国有资本运营管理 有限公司	+170,240,696	278,693,093	49.23	170,240,696	无	0	国有法人

北京中融鼎新投资管理有限公司—天津融衡股权投资合伙企业（有限合伙）	+49,769,899	49,769,899	8.79	49,769,899	无	0	其他
北京创新产业投资有限公司	+22,590,592	22,590,592	3.99	22,590,592	无	0	境内非国有法人
中国建设银行股份有限公司—中欧养老产业混合型证券投资基金	+7,441,697	18,717,197	3.31	0	无	0	其他
中信银行股份有限公司—中欧睿见混合型证券投资基金	+2,194,944	9,649,044	1.70	0	无	0	其他
香港中央结算有限公司	+8,181,147	8,181,147	1.45	0	无	0	其他
北京京国发股权投资基金（有限合伙）	+6,706,582	6,706,582	1.18	6,706,582	无	0	其他
招商银行股份有限公司—中欧睿泽混合型证券投资基金	+1,987,800	6,303,781	1.11	0	无	0	其他
中国邮政储蓄银行股份有限公司—中欧优势成长三个月定期开放混合型发起式证券投资基金	+5,844,731	5,844,731	1.03	0	无	0	其他
中国对外经济贸易信托有限公司—外贸信托—仁桥泽源股票私募证券投资基金	+2,140,500	4,543,000	0.80	0	无	0	其他

## 前十名无限售条件股东持股情况

股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量	
		种类	数量
北京国有资本运营管理有限公司	108,452,397	人民币普通股	108,452,397
中国建设银行股份有限公司—中欧养老产业混合型证券投资基金	18,717,197	人民币普通股	18,717,197
中信银行股份有限公司—中欧睿见混合型证券投资基金	9,649,044	人民币普通股	9,649,044
香港中央结算有限公司	8,181,147	人民币普通股	8,181,147
招商银行股份有限公司—中欧睿泽混合型证券投资基金	6,303,781	人民币普通股	6,303,781
中国邮政储蓄银行股份有限公司—中欧优势成长三个月定期开放混合型发起式证券投资基金	5,844,731	人民币普通股	5,844,731
中国对外经济贸易信托有限公司—外贸信托—仁桥泽源股票私募证券投资基金	4,543,000	人民币普通股	4,543,000
招商银行股份有限公司—鹏华弘嘉灵活配置混合型证券投资基金	3,756,811	人民币普通股	3,756,811
全国社保基金四零四组合	2,714,000	人民币普通股	2,714,000
中国建设银行股份有限公司—中欧创业板两年定期开放混合型证券投资基金	2,402,056	人民币普通股	2,402,056
前十名股东中回购专户情况说明	/		
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	/		



上述股东关联关系或一致行动的说明	北京国管、北京创新产业投资有限公司和北京京国发股权投资基金（有限合伙）的实际控制人均为北京市国资委。根据《上海证券交易所股票上市规则》第 6.3.4 条的有关规定，与上市公司同受同一国有资产管理机构控制的法人，不因此与上市公司形成关联关系。具体内容详见公司于 2022 年 7 月 28 日披露的《北京城乡重大资产置换及发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书》。未知上述其他流通股股东之间是否存在关联关系或一致行动人。
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	/

前十名股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前十名股东较上期发生变化

适用 不适用

单位:股

前十名股东较上期末变化情况					
股东名称（全称）	本报告期新增/退出	期末转融通出借股份且尚未归还数量		期末股东普通账户、信用账户持股以及转融通出借尚未归还的股份数量	
		数量合计	比例（%）	数量合计	比例（%）
北京中融鼎新投资管理有限公司—天津融衡股权投资合伙企业（有限合伙）	新增	-	-	49,769,899	8.79
北京创新产业投资有限公司	新增	-	-	22,590,592	3.99
香港中央结算有限公司	新增	-	-	8,181,147	1.45
北京京国发股权投资基金（有限合伙）	新增	-	-	6,706,582	1.18
中国邮政储蓄银行股份有限公司—中欧优势成长三个月定期开放混合型发起式证券投资基金	新增	-	-	5,844,731	1.03
招商银行股份有限公司—鹏华弘嘉灵活配置混合型证券投资基金	新增	-	-	3,756,811	0.66
全国社保基金四零四组合	新增	-	-	2,714,000	0.48
中国建设银行股份有限公司—中欧创业板两年定期开放混合型证券投资基金	新增	-	-	2,402,056	0.42
大家资产—民生银行—大家资产—盛世精选 2 号集合资产管理产品（第二期）	退出	-	-		
中国建设银行股份有限公司—华夏复兴和混合型证券投资基金	退出	-	-		
郭子豪	退出	-	-		
国寿养老策略 4 号股票型养老金产品—中国工商银行股份有限公司	退出	-	-		
交通银行—华夏蓝筹核心混合型证券投资基金 (LOF)	退出	-	-		

## 前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

√适用 □不适用

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	北京国有资本运营管理有限公司	170,240,696	75,199,214 股 (可上市交易时间为: 2026-4-13); 95,041,482 股 (可上市交易时间为: 2026-5-4)	/	自新增股份上市之日起三十六个月内不转让
2	北京中融鼎新投资管理有限公司一天津融衡股权投资合伙企业(有限合伙)	49,769,899	2024-4-12	/	自新增股份上市之日起十二个月内不转让
3	北京创新产业投资有限公司	22,590,592	2026-4-13	/	自新增股份上市之日起三十六个月内不转让
4	北京京国发股权投资基金(有限合伙)	6,706,582	2026-4-13	/	自新增股份上市之日起三十六个月内不转让
上述股东关联关系或一致行动的说明		北京国管、北京创新产业投资有限公司和北京京国发股权投资基金(有限合伙)的实际控制人均为北京市国资委。根据《上市规则》第 6.3.4 条的有关规定,与上市公司同受同一国有资产管理机构控制的法人,不因此与上市公司形成关联关系。具体内容详见公司于 2022 年 7 月 28 日披露的《北京城乡重大资产置换及发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书》。			

## (三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

□适用 √不适用

## 四、控股股东及实际控制人情况

## (一) 控股股东情况

## 1 法人

√适用 □不适用

名称	北京国有资本运营管理有限公司
单位负责人或法定代表人	吴礼顺
成立日期	2008 年 12 月 30 日
主要经营业务	国有资本运营管理; 投资及投资管理; 资产管理; 组织公司资产重组、并购。(“1、未经有关部门批准,不得以公开方式募集资金; 2、不得公开开展证券类产品和金融衍生品交易活动; 3、不得发放贷款; 4、不得对所投资企业以外的其他企业提供担保; 5、不得向投资者承诺投资本金不受损失或者承诺最低收益”; 企业依法自主选择经营项目,开展经营活动; 依法须经批准的项目,经相

关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)
--

## 2 自然人

适用 不适用

## 3 公司不存在控股股东情况的特别说明

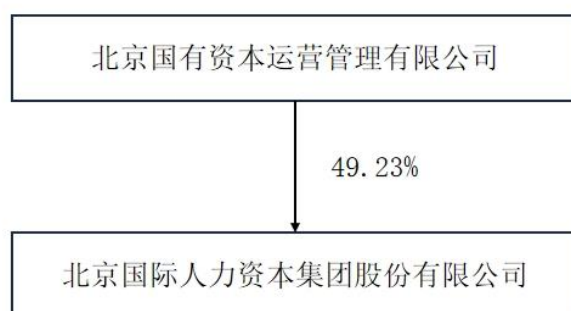
适用 不适用

## 4 报告期内控股股东变更情况的说明

适用 不适用

## 5 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



## (二) 实际控制人情况

### 1 法人

适用 不适用

名称	北京市人民政府国有资产监督管理委员会
----	--------------------

### 2 自然人

适用 不适用

### 3 公司不存在实际控制人情况的特别说明

适用 不适用

### 4 报告期内公司控制权发生变更的情况说明

适用 不适用

### 5 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



6 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

(三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

适用 不适用

五、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%以上

适用 不适用

六、其他持股在百分之十以上的法人股东

适用 不适用

七、股份限制减持情况说明

适用 不适用

八、股份回购在报告期的具体实施情况

适用 不适用

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第九节 债券相关情况

一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

## 二、可转换公司债券情况

适用 不适用

# 第十节 财务报告

## 一、审计报告

适用 不适用

审计报告

天职业字[2024]33516 号

北京国际人力资本集团股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了北京国际人力资本集团股份有限公司（以下简称“北京人力”）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，公允反映了北京人力 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司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，我们独立于北京人力，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审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p><b>收入确认</b></p> <p>北京人力的营业收入主要来自于人事管理服务、劳务派遣服务和业务外包服务。北京人力根据业务合同的约定条款，判断确定收入确认的时点，具体收入确认原则如后附财务报表附注三、（三十）所述。营业收入是北京人力的关键业绩指标之一，收入确认时点的判断很可能对财务报表产生重大影响，因此我们认为该事项是关键审计事项。</p> <p>营业收入具体情况详见附注六、（三十九）。</p>	<p>我们对公司营业收入可能存在的重大错报风险执行了以下主要程序：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、了解和评价北京人力与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；</li> <li>2、访谈管理层，并选取样本检查销售合同主要条款，以评估北京人力的收入确认是否符合企业会计准则的要求，评价各业务模式收入确认政策的适当性；</li> <li>3、核查与收入相关各项经营指标，分析变动趋势是否合理，是否符合宏观经济及行业规律；</li> <li>4、针对所记录的收入交易选取样本，核对相关确认的支持性文件，检查相关的收入确认政策是否符合北京人力的收入确认原则；</li> <li>5、抽样选取主要客户发函、访谈，核查业务的真实性；对主要客户函证交易额及往来余额；</li> <li>6、就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，执行了截止性测试，检查收入和成本是否被记录于恰当的会计期间；</li> <li>7、检查公司主要客户和销售变动较大的客户及其关联方的工商信息，以评估是否存在未识别潜在关联方关系和交易；</li> <li>8、评估了北京人力在财务报表及附注中对于收入确认事项是否已进行了充分的披露。</li> </ol>

#### 四、其他信息

北京人力管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括北京人力 2023 年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，管理层负责评估北京人力的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划进行清算北京人力、终止运营或别无其他现

实的选择。

治理层负责监督北京人力的财务报告过程。

## 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。错报可能由于舞弊或错误导致，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工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。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。

(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，就可能导致对北京人力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北京人力不能持续经营。

(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) 就北京人力中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并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。

中国·北京

中国注册会计师：

二〇二四年四月二十四日

袁刚

袁刚

（项目合伙人）

中国注册会计师：王娇

中国注册会计师：王思莹

## 二、财务报表

### 合并资产负债表

2023 年 12 月 31 日

编制单位：北京国际人力资本集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七、1	7,791,178,423.86	6,386,645,800.46
结算备付金	/	-	-
拆出资金	/	-	-
交易性金融资产	七、2	154,531,801.66	40,000,000.00
衍生金融资产	/	-	-
应收票据	/	-	-
应收账款	七、5	3,829,454,377.31	3,100,223,651.37
应收款项融资	七、7	8,027,443.20	8,044,790.18
预付款项	七、8	150,204,530.85	100,550,668.04
应收保费	/	-	-
应收分保账款	/	-	-
应收分保合同准备金	/	-	-
其他应收款	七、9	2,993,965,144.98	3,318,105,054.93
其中：应收利息	/	-	-
应收股利	/	-	-
买入返售金融资产	/	-	-
存货	七、10	2,865,907.70	38,603,836.88
合同资产	/	-	-
持有待售资产	/	-	-
一年内到期的非流动资产	七、12	140,000,000.00	150,000,000.00
其他流动资产	七、13	35,423,473.03	37,205,752.88
流动资产合计	/	15,105,651,102.59	13,179,379,554.74
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款	/	-	-
债权投资	/	-	-
其他债权投资	/	-	-
长期应收款	七、16	22,005,008.88	-
长期股权投资	七、17	202,427,021.67	172,247,564.77
其他权益工具投资	七、18	6,332,350.00	-
其他非流动金融资产	/	-	-



投资性房地产	七、20	172,072,752.24	558,751,239.13
固定资产	七、21	87,052,281.67	1,748,819,135.12
在建工程	/	-	-
生产性生物资产	/	-	-
油气资产	/	-	-
使用权资产	七、25	268,164,473.67	365,536,043.10
无形资产	七、26	87,610,539.51	97,701,443.85
开发支出	/	3,519,592.11	4,936,232.38
商誉	七、27	21,429,556.57	31,024,151.48
长期待摊费用	七、28	53,052,422.60	216,232,796.50
递延所得税资产	七、29	208,347,020.59	254,286,302.55
其他非流动资产	七、30	121,499,488.76	156,158,495.69
非流动资产合计	/	1,253,512,508.27	3,605,693,404.57
资产总计	/	16,359,163,610.86	16,785,072,959.31
<b>流动负债：</b>			
短期借款	七、32	400,000,000.00	300,000,000.00
向中央银行借款	/	-	-
拆入资金	/	-	-
交易性金融负债	/	-	-
衍生金融负债	/	-	-
应付票据	/	-	-
应付账款	七、36	1,532,146,946.31	1,153,136,151.23
预收款项	七、37	3,159,082.91	20,113,016.22
合同负债	七、38	276,979,234.66	246,314,672.92
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	七、39	248,241,327.54	308,421,536.39
应交税费	七、40	386,347,501.74	292,272,218.63
其他应付款	七、41	6,399,226,505.31	7,484,391,313.25
其中：应付利息	/	-	-
应付股利	/	2,917,240.40	8,238,183.86
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	七、43	110,148,717.04	119,455,425.14
其他流动负债	七、44	34,049,410.17	37,268,226.98
流动负债合计	/	9,390,298,725.68	9,961,372,560.76
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金	/	-	-
长期借款	/	-	-
应付债券	/	-	-
其中：优先股	/	-	-
永续债	/	-	-
租赁负债	七、47	146,435,013.80	245,477,269.92
长期应付款	/	-	-
长期应付职工薪酬	七、49	-	3,653,889.40

预计负债	七、50	9,003,716.45	20,440,225.88
递延收益	七、51	-	7,905,091.80
递延所得税负债	七、29	77,751,182.89	91,430,386.44
其他非流动负债	七、52	-	2,601,584.42
非流动负债合计	/	233,189,913.14	371,508,447.86
负债合计	/	9,623,488,638.82	10,332,881,008.62
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	七、53	566,112,718.00	316,804,949.00
其他权益工具	/	-	-
其中：优先股	/	-	-
永续债	/	-	-
资本公积	七、55	1,584,102,346.61	1,606,790,088.41
减：库存股	/	-	-
其他综合收益	七、57	-543,999.81	-
专项储备	/	-	-
盈余公积	七、59	633,357,636.44	627,704,273.57
一般风险准备	/	-	-
未分配利润	七、60	3,231,670,129.69	2,689,341,329.28
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	/	6,014,698,830.93	5,240,640,640.26
少数股东权益	/	720,976,141.11	1,211,551,310.43
所有者权益（或股东权益）合计	/	6,735,674,972.04	6,452,191,950.69
负债和所有者权益（或股东权益）总计	/	16,359,163,610.86	16,785,072,959.31

公司负责人：王一谔 主管会计工作负责人：曾兆武 会计机构负责人：曾兆武

### 母公司资产负债表

2023年12月31日

编制单位：北京国际人力资本集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	/	1,333,758,322.18	15,743,153.64
交易性金融资产	/	-	-
衍生金融资产	/	-	-
应收票据	/	-	-
应收账款	/	-	-
应收款项融资	/	-	-
预付款项	/	2,443,868.35	-
其他应收款	十九、2	261,009,622.62	8,935,671.63
其中：应收利息	/	-	-
应收股利	/	260,000,000.00	-
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	/	3,562,091.90	1,345,275.69
流动资产合计	/	1,600,773,905.05	26,024,100.96
<b>非流动资产：</b>			
债权投资	/	-	-
其他债权投资	/	-	-
长期应收款	/	-	-
长期股权投资	十九、3	4,874,979,604.72	1,928,939,343.48
其他权益工具投资	/	-	-
其他非流动金融资产	/	-	-
投资性房地产	/	113,457,921.84	156,036,874.11
固定资产	/	2,861,199.85	40,965,725.30
在建工程	/	-	-
生产性生物资产	/	-	-
油气资产	/	-	-
使用权资产	/	19,517,796.67	-
无形资产	/	-	-
开发支出	/	-	-
商誉	/	-	-
长期待摊费用	/	-	71,669,746.13
递延所得税资产	/	9,614,966.02	3,417,013.07
其他非流动资产	/	-	-
非流动资产合计	/	5,020,431,489.10	2,201,028,702.09
资产总计	/	6,621,205,394.15	2,227,052,803.05
<b>流动负债：</b>			
短期借款	/	-	-
交易性金融负债	/	-	-
衍生金融负债	/	-	-
应付票据	/	-	-
应付账款	/	94,339.63	-
预收款项	/	-	8,549,221.19
合同负债	/	-	-
应付职工薪酬	/	70,947.74	631,752.59
应交税费	/	118,265,149.78	564,801.16
其他应付款	/	8,564,319.18	14,686,350.43
其中：应付利息	/	-	-
应付股利	/	1,517,240.40	1,517,240.40
持有待售负债	/	-	-
一年内到期的非流动负债	/	6,356,450.30	-
其他流动负债	/	6,166.37	-
流动负债合计	/	133,357,373.00	24,432,125.37
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	/	-	-
应付债券	/	-	-
其中：优先股	/	-	-
永续债	/	-	-
租赁负债	/	6,623,421.22	-
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	/	4,879,449.17	-
其他非流动负债	/	-	-
非流动负债合计	/	11,502,870.39	-
负债合计	/	144,860,243.39	24,432,125.37
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	/	566,112,718.00	316,804,949.00
其他权益工具	/	-	-
其中：优先股	/	-	-
永续债	/	-	-
资本公积	/	4,770,360,525.32	800,668,814.20
减：库存股	/	-	-
其他综合收益	/	-	1,808,635.78
专项储备	/	-	-
盈余公积	/	625,738,622.39	620,085,259.52
未分配利润	/	514,133,285.05	463,253,019.18
所有者权益（或股东权益）合计	/	6,476,345,150.76	2,202,620,677.68
负债和所有者权益（或股东权益）总计	/	6,621,205,394.15	2,227,052,803.05

公司负责人：王一谔 主管会计工作负责人：曾兆武 会计机构负责人：曾兆武

### 合并利润表

2023 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年度	2022 年度
一、营业总收入	七、61	38,311,825,235.13	32,338,777,608.29
其中：营业收入	七、61	38,311,825,235.13	32,338,777,608.29
利息收入	/	-	-
已赚保费	/	-	-
手续费及佣金收入	/	-	-
二、营业总成本	/	37,767,395,667.41	31,826,848,853.63
其中：营业成本	七、61	35,669,301,414.09	29,790,152,374.95
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	七、62	417,716,049.44	205,584,191.41
销售费用	七、63	566,208,185.14	635,666,677.73
管理费用	七、64	992,391,387.18	1,080,123,398.44
研发费用	七、65	204,893,324.86	194,246,608.41
财务费用	七、66	-83,114,693.30	-78,924,397.31

其中：利息费用	/	22,351,175.64	29,784,247.95
利息收入	/	121,043,269.25	125,122,766.92
加：其他收益	七、67	612,636,107.64	538,649,163.80
投资收益（损失以“-”号填列）	七、68	69,535,856.22	7,033,264.36
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	/	-4,540,630.41	1,851,793.94
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	/	-	-
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）	七、70	1,097,206.31	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、71	-52,523,103.47	-41,207,661.14
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、72	-38,589.18	-1,388,424.88
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、73	1,809,184.53	3,512,752.50
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	/	1,176,946,229.77	1,018,527,849.30
加：营业外收入	七、74	7,234,193.42	15,471,915.66
减：营业外支出	七、75	6,762,045.17	17,335,624.86
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	/	1,177,418,378.02	1,016,664,140.10
减：所得税费用	七、76	309,109,982.17	279,338,629.21
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	/	868,308,395.85	737,325,510.89
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	/	868,308,395.85	737,325,510.89
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. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	/	547,982,163.28	414,393,421.00
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	/	320,326,232.57	322,932,089.89
六、其他综合收益的税后净额		-543,999.81	-
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	/	-543,999.81	-
1. 不能重分类进损益的其他综合收益	/	-543,999.81	-
（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	/	-543,999.81	-
(4) 企业自身信用风险公允价值变动	/	-	-
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	/	867,764,396.04	737,325,510.89
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额	/	547,438,163.47	414,393,421.00
(二) 归属于少数股东的综合收益总额	/	320,326,232.57	322,932,089.89
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)	/	1.0785	1.0571
(二) 稀释每股收益(元/股)	/	1.0785	1.0571

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：459,137,439.09 元，上期被合并方实现的净利润为：954,004,432.54 元。

公司负责人：王一谔 主管会计工作负责人：曾兆武 会计机构负责人：曾兆武

### 母公司利润表

2023 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年度	2022 年度
一、营业收入	十九、4	7,091,056.76	26,385,271.11
减：营业成本	十九、4	-	-
税金及附加	/	199,752,755.84	4,814,769.09
销售费用	/	4,129,497.51	7,549,247.96
管理费用	/	41,736,813.95	44,275,963.31
研发费用	/	-	-
财务费用	/	-16,371,259.50	-196,034.88
其中：利息费用	/	-	-
利息收入	/	16,419,837.28	213,703.10
加：其他收益	/	60.02	3,825.70
投资收益（损失以“-”号填列）	十九、5	260,000,000.00	-203,790.67

其中：对联营企业和合营企业的投资收益	/	-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	/	-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	/	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	/	-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	/	577,111.06	-396,833.07
资产减值损失（损失以“-”号填列）	/	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	/	17,087.15	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	/	38,437,507.19	-30,655,472.41
加：营业外收入	/	1.74	8,000.00
减：营业外支出	/	843,695.25	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	/	37,593,813.68	-30,647,472.41
减：所得税费用	/	-18,939,815.06	554,828.87
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	/	56,533,628.74	-31,202,301.28
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	/	56,533,628.74	-31,202,301.28
（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	/	-	-
（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	/	56,533,628.74	-31,202,301.28
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)	/	-	-
（二）稀释每股收益(元/股)	/	-	-

公司负责人：王一谔 主管会计工作负责人：曾兆武 会计机构负责人：曾兆武

合并现金流量表  
2023年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年度	2022年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	/	40,035,791,284.92	32,865,789,321.47
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		508.72	5,416,253.98
收到其他与经营活动有关的现金	七、78(1)	767,483,424.27	694,404,073.00
经营活动现金流入小计	/	40,803,275,217.91	33,565,609,648.45
购买商品、接受劳务支付的现金	/	35,597,810,314.93	29,382,472,563.67
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	/	-	-



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	/	-	-
支付给职工及为职工支付的现金	/	1,206,690,281.19	1,305,774,489.53
支付的各项税费	/	2,312,474,488.16	2,123,226,062.76
支付其他与经营活动有关的现金	七、78(1)	1,042,415,590.34	685,427,603.39
经营活动现金流出小计	/	40,159,390,674.62	33,496,900,719.35
经营活动产生的现金流量净额	/	643,884,543.29	68,708,929.10
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金	/	1,309,060,675.00	1,540,000,000.00
取得投资收益收到的现金	/	6,348,287.20	5,181,470.42
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	/	280,753.54	6,893,731.77
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	/	20,907,055.94	-
收到其他与投资活动有关的现金	七、78(2)	1,091,486.87	4,206,676.83
投资活动现金流入小计	/	1,337,688,258.55	1,556,281,879.02
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	/	70,245,909.48	67,862,319.06
投资支付的现金	/	1,433,133,432.81	1,120,000,000.00
质押贷款净增加额	/	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	/	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	七、78(2)	482,373,962.40	-
投资活动现金流出小计	/	1,985,753,304.69	1,187,862,319.06
投资活动产生的现金流量净额	/	-648,065,046.14	368,419,559.96
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金	/	1,584,996,897.60	-

其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	/	3,300,000.00	-
取得借款收到的现金	/	7,255,942,213.43	5,780,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	/	-	-
筹资活动现金流入小计	/	8,840,939,111.03	5,780,000,000.00
偿还债务支付的现金	/	7,155,942,213.43	5,801,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	/	148,196,589.18	175,055,323.97
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	/	128,637,857.35	152,338,963.03
支付其他与筹资活动有关的现金	七、78(3)	145,283,309.79	204,825,719.98
筹资活动现金流出小计	/	7,449,422,112.40	6,180,981,043.95
筹资活动产生的现金流量净额	/	1,391,516,998.63	-400,981,043.95
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	/	4,333,050.61	6,245,880.75
五、现金及现金等价物净增加额	七、79	1,391,669,546.39	42,393,325.86
加：期初现金及现金等价物余额	七、79	6,372,081,635.97	6,329,688,310.11
六、期末现金及现金等价物余额	七、79	7,763,751,182.36	6,372,081,635.97

公司负责人：王一谔 主管会计工作负责人：曾兆武 会计机构负责人：曾兆武

### 母公司现金流量表

2023 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年度	2022年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	/	5,735,127.57	25,743,850.66
收到的税费返还	/	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	/	25,942,879.94	23,968,985.73
经营活动现金流入小计	/	31,678,007.51	49,712,836.39
购买商品、接受劳务支付的现金	/	2,145,678.14	653,198.70
支付给职工及为职工支付的现金	/	7,909,528.54	8,377,279.93

支付的各项税费	/	8,994,832.76	6,072,407.24
支付其他与经营活动有关的现金	/	32,057,940.32	16,066,831.76
经营活动现金流出小计	/	51,107,979.76	31,169,717.63
经营活动产生的现金流量净额	/	-19,429,972.25	18,543,118.76
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金	/	-	-
取得投资收益收到的现金	/	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	/	-	-
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	/	-	213,703.10
投资活动现金流入小计	/	-	213,703.10
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	/	2,408,114.11	75,605,235.54
投资支付的现金	/	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	/	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	/	234,703,640.99	17,668.22
投资活动现金流出小计	/	237,111,755.10	75,622,903.76
投资活动产生的现金流量净额	/	-237,111,755.10	-75,409,200.66
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金	/	1,581,696,897.60	-
取得借款收到的现金	/	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	/	-	-
筹资活动现金流入小计	/	1,581,696,897.60	-
偿还债务支付的现金	/	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	/	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	/	7,140,001.71	-
筹资活动现金流出小计	/	7,140,001.71	-
筹资活动产生的现金流量净额	/	1,574,556,895.89	-
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	/	-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	/	1,318,015,168.54	-56,866,081.90
加: 期初现金及现金等价物余额	/	15,743,153.64	72,609,235.54
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	/	1,333,758,322.18	15,743,153.64

公司负责人：王一谔 主管会计工作负责人：曾兆武 会计机构负责人：曾兆武

## 合并所有者权益变动表

2023 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本(或股本)	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	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年年末余额	316,804,949.00	-	-	-	1,606,790,088.41	-	-	627,704,273.57	-	2,689,341,329.28	-	5,240,640,640.26	1,211,551,310.43	6,452,191,950.69	
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
二、本年期初余额	316,804,949.00	-	-	-	1,606,790,088.41	-	-	627,704,273.57	-	2,689,341,329.28	-	5,240,640,640.26	1,211,551,310.43	6,452,191,950.69	
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	249,307,769.00	-	-	-	-22,687,741.80	-	-543,999.81	5,653,362.87	-	542,328,800.41	-	774,058,190.67	490,575,169.32	283,483,021.35	

2023 年年度报告

(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-543,999.81	-	-	-	547,982,163.28	-	547,438,163.47	320,326,232.57	867,764,396.04
(二) 所有者投入和减少资本	249,307,769.00	-	-	-	-22,687,741.80	-	-	-	-	-	-	-	226,620,027.20	687,583,884.54	-460,963,857.34
1. 所有者投入的普通股	249,307,769.00	-	-	-	2,660,276,471.00	-	-	-	-	-	-	-	2,909,584,240.00	3,300,000.00	2,912,884,240.00
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	-	-	-	-	2,682,964,212.80	-	-	-	-	-	-	-	2,682,964,212.80	690,883,884.54	3,373,848,097.34
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	5,653,362.87	-	-5,653,362.87	-	-	-	123,317,517.35	-123,317,517.35
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	5,653,362.87	-	-5,653,362.87	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	123,317,517.35	-123,317,517.35

(或股东)的分配																			
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2023 年年度报告

(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	566,112,718.00	-	-	-	1,584,102,346.61	-	-543,999.81	-	633,357,636.44	-	3,231,670,129.69	-	6,014,698,830.93	720,976,141.11	6,735,674,972.04

项目	2022 年度														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益															
	实收资本(或股本)	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	其他	小计			
优先股		永续债	其他													
一、上年年末余额	316,804,949.00	-	-	-	791,291,012.30	-	-	-	627,704,273.57	-	462,397,305.03	-	2,198,197,539.90	115,386,212.78	2,313,583,752.68	
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
其他	-	-	-	-	862,838,526.99	-	-	-	-	-	1,812,550,603.25	-	2,675,389,130.24	876,788,733.03	3,552,177,863.27	



2023 年年度报告

二、本年期初余额	316,804,949.00	-	-	-	1,654,129,539.29	-	-	-	627,704,273.57	-	2,274,947,908.28	-	4,873,586,670.14	992,174,945.81	5,865,761,615.95
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-47,339,450.88	-	-	-	-	-	414,393,421.00	-	367,053,970.12	219,376,364.62	586,430,334.74
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	414,393,421.00	-	414,393,421.00	322,932,089.89	737,325,510.89
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-47,339,450.88	-	-	-	-	-	-	-	-47,339,450.88	-7,706,422.24	-55,045,873.12
1. 所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-47,339,450.88	-	-	-	-	-	-	-	-47,339,450.88	-7,706,422.24	-55,045,873.12

2023 年年度报告

(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-95,849,303.03	-95,849,303.03
1. 提取 盈余公 积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提 取一般 风险准 备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对 所有者 (或股 东)的 分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-95,849,303.03	-95,849,303.03
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2023 年年度报告

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	316,804,949.00	-	-	-	1,606,790,088.41	-	-	-	627,704,273.57	-	2,689,341,329.28	-	5,240,640,640.26	1,211,551,310.43	6,452,191,950.69			

公司负责人：王一谔 主管会计工作负责人：曾兆武 会计机构负责人：曾兆武

母公司所有者权益变动表

2023 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年度										
	实收资本(或股本)	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	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							

2023 年年度报告

一、上年年末余额	316,804,949.00	-	-	-	800,668,814.20	-	1,808,635.78	-	620,085,259.52	463,253,019.18	2,202,620,677.68
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	316,804,949.00	-	-	-	800,668,814.20	-	1,808,635.78	-	620,085,259.52	463,253,019.18	2,202,620,677.68
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	249,307,769.00	-	-	-	3,969,691,711.12	-	-1,808,635.78	-	5,653,362.87	50,880,265.87	4,273,724,473.08
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	56,533,628.74	56,533,628.74
（二）所有者投入和减少资本	249,307,769.00	-	-	-	3,967,883,075.34	-	-	-	-	-	4,217,190,844.34
1. 所有者投入的普通股	249,307,769.00	-	-	-	2,660,276,471.00	-	-	-	-	-	2,909,584,240.00
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	-	-	-	-	1,307,606,604.34	-	-	-	-	-	1,307,606,604.34
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	5,653,362.87	-5,653,362.87	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	5,653,362.87	-5,653,362.87	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2023 年年度报告

(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	1,808,635.78	-	-1,808,635.78	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	1,808,635.78	-	-1,808,635.78	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	566,112,718.00	-	-	-	4,770,360,525.32	-	-	-	625,738,622.39	514,133,285.05	6,476,345,150.76	-

项目	2022 年度										
	实收资本(或股本)	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	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	316,804,949.00	-	-	-	800,668,814.20	-	1,808,635.78	-	620,085,259.52	494,455,320.46	2,233,822,978.96
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2023 年年度报告

前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	316,804,949.00	-	-	-	800,668,814.20	-	1,808,635.78	-	620,085,259.52	494,455,320.46	2,233,822,978.96
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-31,202,301.28	-31,202,301.28
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-31,202,301.28	-31,202,301.28
(二)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2023 年年度报告

6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	316,804,949.00	-	-	-	800,668,814.20	-	1,808,635.78	-	620,085,259.52	463,253,019.18	2,202,620,677.68

公司负责人：王一谔      主管会计工作负责人：曾兆武      会计机构负责人：曾兆武

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

√适用 □不适用

北京国际人力资本集团股份有限公司（2023年4月18日公司名称由“北京城乡商业（集团）股份有限公司”变更为：北京国际人力资本集团股份有限公司）（“北京城乡商业（集团）股份有限公司”以下简称原北京城乡公司）

2021年10月19日，原北京城乡公司召开第九届第二十次董事会会议、2022年4月11日召开第九届第二十四次董事会会议。2022年4月27日召开2022年第一次临时股东大会审议通过，并经2022年7月22日中国证券监督管理委员会证监许可（2022）1590号文核准的《关于核准北京城乡商业（集团）股份有限公司重大资产置换及向北京国有资本运营管理有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》，北京城乡公司向北京国有资本运营管理有限公司、天津融衡股权投资合伙企业（有限合伙）、北京创新产业投资有限公司、北京京国发股权投资基金（有限合伙）分别发行75,199,214股、49,769,899股、22,590,592股、6,706,582股股份（共计154,266,287股股份）。上述公司以其持有的北京外企人力资源服务有限公司（以下简称“北京外企”）100%股权与原北京城乡公司全部资产及负债的差额认购。2023年4月3日，公司办理完毕工商变更登记手续。本次变更完成后，公司直接持有北京人力100.00%股权。

2023年4月18日公司召开第十届第五次董事会，将原北京城乡公司名称变更为“北京国际人力资本集团股份有限公司”。

##### 1. 公司注册地、组织形式和总部地址：

公司注册名称：北京国际人力资本集团股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）

组织形式：其他股份有限公司(上市)；

注册地址：北京市海淀区北清路81号院一区1号楼3层101；

统一社会信用代码：9111000010196866XH；

注册资本：56,611.27万元；

本公司法定代表人：王一谔；

##### 2. 公司实际从事的主要经营活动：

本公司从事的主要经营活动为综合人力资源服务。

##### 3. 母公司以及公司最终母公司的名称：

本公司母公司为北京国有资本运营管理有限公司，最终控制方为北京市人民政府国有资产监督管理委员会。

##### 4. 财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日：

本财务报告于2024年4月24日经董事会批准报出。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1. 编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

#### 2. 持续经营

√适用 □不适用

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



## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

公司因重大资产重组，公司的资产、主营业务及股权结构等均发生变更。本公司第十届第五次董事会会议及第十届第四次监事会会议分别审议通过了“关于变更会计政策与会计估计的议案”。公司决定变更原有的会计政策与会计估计，采用北京外企使用的会计政策与会计估计并结合北京城乡公司重大资产重组中的保留资产部分适用的会计政策与会计估计，变更后与北京外企原会计政策基本一致，不存在对财务状况和经营成果的影响。（注：相关董事会决议、监事会决议详见公司临 2023-019 号、临 2023-018 号公告）

### 1. 遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的列报和披露要求。

### 2. 会计期间

本公司的会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3. 营业周期

适用 不适用

本公司以 12 个月作为一个经营周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

### 5. 重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收账款	金额大于资产总额的 0.5%且大于 1000 万元人民币
重要的单项收回或转回坏账准备的应收账款	金额大于资产总额的 0.5%且大于 1000 万元人民币
重要的应收账款核销	金额大于资产总额的 0.1%且大于 500 万元人民币
重要的单项计提坏账准备的应收款项融资	金额大于资产总额的 0.5%且大于 1000 万元人民币
重要的单项收回或转回坏账准备的应收款项融资	金额大于资产总额的 0.5%且大于 1000 万元人民币
重要的应收款项融资核销	金额大于资产总额的 0.1%且大于 500 万元人民币
账龄超过一年的且金额重要的预付款项	金额大于资产总额的 0.5%且大于 1000 万元人民币
重要的单项计提坏账准备的其他应收款	金额大于资产总额的 0.5%且大于 1000 万元人民币
重要的单项收回或转回坏账准备的其他应收款	金额大于资产总额的 0.5%且大于 1000 万元人民币
重要的其他应收款核销	金额大于资产总额的 0.1%且大于 500 万元人民币

重要的单项计提坏账准备的长期应收款	金额大于资产总额的 0.5%且大于 1000 万元人民币
重要的单项收回或转回坏账准备的长期应收款	金额大于资产总额的 0.5%且大于 1000 万元人民币
重要的长期应收款核销	金额大于资产总额的 0.1%且大于 500 万元人民币
重要的账龄超过一年的应付账款	金额大于资产总额的 0.5%且大于 3000 万元人民币
重要的账龄超过一年的合同负债	金额大于资产总额的 0.5%且大于 3000 万元人民币
重要的账龄超过一年的其他应付款	金额大于资产总额的 0.5%且大于 3000 万元人民币
重要的非全资子公司及参股企业	子公司及参股企业利润总额大于公司利润总额的 5%

## 6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

(1) 调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动以及持有的其他权益工具投资公允价值变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

(1) 判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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。

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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，应当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，在合并财务报表中应当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。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

## 7. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

本公司合并财务报表的合并范围应当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其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。被投资方的相关活动应当根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本公司进行重新评估。

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。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。合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体在以前期间一直存在。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买

日之前持有的被购买方的股权，本公司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收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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

## 8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

### 1. 合营安排的认定和分类

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。合营安排具有下列特征：

(1) 各参与方均受到该安排的约束；(2) 两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

### 2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：(1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

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

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## 9. 现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 10. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

### 1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资

本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

## 2. 外币财务报表折算

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

## 11. 金融工具

√适用 □不适用

### 1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

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

### 2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

#### (1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

#### (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

#### (3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

#### (4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将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，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

### 3. 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的公司风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

#### (1) 以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

#### (2) 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。

### 4. 金融工具抵销

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

### 5. 金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对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（债务工具）的预期信用损失进行估计。

#### (1) 预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此

形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对信用风险的具体评估，详见第十节“十二、与金融工具相关的风险”

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。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

**第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加**

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

**第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值**

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

**第三阶段：初始确认后发生信用减值**

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付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，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

（3）应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即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。

**6. 金融资产转移**

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

## 12. 应收票据

适用 不适用

**13. 应收账款**

√适用 □不适用

**应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

√适用 □不适用

本公司对于《企业会计准则第14号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收账款预期信用损失进行估计。本公司会计政策如下：

**按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据**

√适用 □不适用

组合名称	确定组合的依据
组合 1：账龄分析组合	基于账龄迁徙模型测算历史损失率计算
组合 2：合并范围内关联方组合	基于账龄迁徙模型测算历史损失率计算

**基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法**

□适用 √不适用

**按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准**

√适用 □不适用

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

判断依据	计提方法
金额大于资产总额的0.5%且大于1000万元人民币	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

(2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

判断依据	计提方法
有客观证据表明其发生减值	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

**14. 应收款项融资**

√适用 □不适用

**应收款项融资预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

√适用 □不适用

本公司对于《企业会计准则第14号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项融资，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。



对于包含重大融资成分的应收款项融资，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

#### 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

#### 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

#### 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

适用 不适用

### 15. 其他应收款

适用 不适用

#### 其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型详见第十节“五、11. 金融工具”进行处理。

#### 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

组合类别	计提方法
组合 1：账龄分析组合	基于预期信用损失的一般模型计算
组合 2：合并范围内关联方组合	基于预期信用损失的一般模型计算
组合 3：押金保证金组合	基于预期信用损失的一般模型计算

#### 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

#### 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

适用 不适用

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

判断依据	计提方法
金额大于资产总额的 0.5%且大于 1000 万元人民币	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

## (2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

判断依据	计提方法
有客观证据表明其发生减值	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

## 16. 存货

适用  不适用

## 存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

适用  不适用

## 1. 存货的分类

本公司将存货分为合同履约成本、库存商品等。

## 2. 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。材料物资、库存商品等发出时采用先进先出法计价。本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规范合同履约成本，采用个别计价法确定其实际成本。

## 3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

## 4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

## (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

## (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

## 存货跌价准备的确认标准和计提方法

适用  不适用

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

## 按照组合计提存货跌价准备的组合类别及确定依据、不同类别存货可变现净值的确定依据

适用  不适用

## 基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据

适用  不适用

## 17. 合同资产

适用  不适用

## 18. 持有待售的非流动资产或处置组

适用 不适用

### 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

适用 不适用

### 终止经营的认定标准和列报方法

适用 不适用

## 19. 长期股权投资

适用 不适用

### 1. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积(资本溢价或股本溢价)；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

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

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本(合同或协议约定价值不公允的除外)。

### 2. 后续计量及损益确认方法

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

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

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

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。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，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但

内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

### 3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制,是指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回报金额;重大影响,是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

### 4. 长期股权投资的处置

#### (1) 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权时,应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

#### (2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的,对于处置的股权,应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值,出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额,确认为投资收益(损失);同时,对于剩余股权,应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的,应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

### 5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资,在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## 20. 投资性房地产

### (1). 如果采用成本计量模式的:

#### 折旧或摊销方法

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

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量,采用成本模式进行后续计量,并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日,有迹象表明投资性房地产发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## 21. 固定资产

### (1). 确认条件

√适用 □不适用

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

固定资产以取得时的实际成本入账,并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

### (2). 折旧方法

√适用 □不适用

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	20-50	4.00-5.00	4.80-1.90
电子设备	年限平均法	3-15	4.00-5.00	32.00-6.33
运输工具	年限平均法	4-10	4.00-5.00	24.00-9.50
办公设备	年限平均法	3-10	4.00-5.00	32.00-9.50
其他设备	年限平均法	5-10	4.00-5.00	19.20-9.50

### (3). 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## 22. 在建工程

适用  不适用

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## 23. 借款费用

适用  不适用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

### 2. 借款费用资本化期间

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

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

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

### 3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

## 24. 生物资产

适用  不适用

**25. 油气资产**

□适用 √不适用

**26. 无形资产****(1). 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序**

√适用 □不适用

本公司无形资产包括土地使用权、场地使用权、软件等。

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限（年）
土地使用权	40
场地使用权	40-50
软件	3-10

使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；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。

**(2). 研发支出的归集范围及相关会计处理方法**

√适用 □不适用

**(1) 研发支出的归集范围**

本公司研发支出的归集范围包括委外研发费用、研发人员薪酬、房租等。

**(2) 研发支出相关会计处理方法**

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；3)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；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。

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

内部研究开发项目的研究阶段，是指为获取新的科学或技术知识并理解它们而进行的独创性的有计划调查的阶段。

内部研究开发项目的开发阶段，是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段。本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

**27. 长期资产减值**

√适用 □不适用

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

- (1)资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
- (2)企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重

大变化，从而对企业产生不利影响；（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；（6）企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

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等。

资产预计未来现金流量的现值，应当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。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

## 28. 长期待摊费用

√适用 □不适用

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

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的、分摊期限在一年以上的各项费用。

## 29. 合同负债

√适用 □不适用

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

## 30. 职工薪酬

职工薪酬,是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利,也属于职工薪酬。

### (1). 短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

本公司在职工为其提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并计入当期损益,其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

对于利润分享计划的,在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬:

(1) 本公司因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务;

(2) 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。如果本公司在职工为其提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内,不需要全部支付利润分享计划产生的应付职工

薪酬，该利润分享计划适用其他长期职工福利的有关规定。本公司根据经营业绩或职工贡献等情况提取的奖金，属于奖金计划，比照短期利润分享计划进行处理。

## (2). 离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

设定提存计划：

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，按确定的折现率将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

## (3). 辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

辞退福利主要包括：

(1) 在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，本公司决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿。

(2) 在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权利选择继续在职或接受补偿离职。

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

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

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

## (4). 其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

### 31. 预计负债

适用 不适用

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

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

### 32. 股份支付

适用 不适用

#### 1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### 2. 权益工具公允价值的确定方法

(1) 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。



(2) 不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### 3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

### 4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

#### (1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

#### (2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

#### (3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，本公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

## 33. 优先股、永续债等其他金融工具

适用  不适用

## 34. 收入

### (1). 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

适用  不适用

#### (1) 收入的确认

本公司的收入主要包括人事管理服务、劳务派遣服务、业务外包服务、招聘服务、薪酬福利服务等。

**本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：**

- ①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。
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。
- ③本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

**对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。**

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- ⑤客户已接受该商品。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司收入确认的具体政策：

**人事管理服务：**公司为其客户提供人事管理服务，并与客户签订《人事委托服务合同》，根据合同约定，与员工相关的工资、社保、公积金等费用由客户实际支付。人事管理服务的收费标准一般为公司每月服务的员工数量，乘以约定的人次服务费。人事管理服务按月结算，公司每月根据所服务的客户员工数量，确认人事管理服务收入。

**劳务派遣服务：**公司与用人单位签订劳务派遣合同、与员工签订劳动合同并派遣至用工单位工作，用工单位每月提供派遣员工的工资、社保、公积金及管理费用结算表，经双方核对，公司以取得的全部价款和价外费用，扣除代用工单位支付给劳务派遣员工的工资、社保、公积金后的差额确认为收入。

**业务外包服务、灵活用工：**公司根据合同约定为其客户提供人力资源相关服务，公司每月依照实际派出人员数量，或派出人员实际完成工作量等合同约定的计算服务费用并确认收入。

**招聘服务：**主要包括招聘流程外包与中高端人才寻访，根据合同约定在为客户推荐的候选人成功被录用时，以合同约定的计算方式向客户收取服务费，并据此确认收入。

**薪酬福利服务：**主要包括薪税管理服务、商业福利服务等细分服务内容。公司每月根据所服务的客户员工数量，确认薪税管理服务收入。公司根据合同服务项目及交付方式，确认商业福利服务收入。

## (2) 收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、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。

### ①可变对价

本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

### ②重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

### ③非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

### ④应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

## (2). 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

适用 不适用

## 35. 合同成本

适用 不适用

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司企业为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

1. 因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
2. 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## 36. 政府补助

适用 不适用

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3. 政府补助采用总额法：

(1) 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(2) 与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

5. 本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

### 37. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用  不适用

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

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

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

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

### 38. 租赁

适用  不适用

#### 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

适用  不适用

##### (1) 判断依据

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁。包含购买选择权的租赁不属于短期租赁。

低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

承租人在判断是否是低价值资产租赁时，应基于租赁资产的全新状态下的价值进行评估，不应考虑资产已被使用的年限。

##### (2) 会计处理方法

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

#### 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

√适用 □不适用

##### (1) 融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产，并按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

##### (2) 经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

#### 39. 其他重要的会计政策和会计估计

□适用 √不适用

#### 40. 重要会计政策和会计估计的变更

##### (1). 重要会计政策变更

√适用 □不适用

##### 1. 会计政策的变更

(1) 本集团于2023年4月19日董事会会议批准，自2023年1月1日采用《企业会计准则解释第16号》(财会(2022)31号)相关规定，根据累积影响数，调整财务报表相关项目金额。会计政策变更导致影响如下：

单位：元 币种：人民币

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
根据《企业会计准则解释第16号》的规定，单项交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时应当分别确认递延所得税负债和递延所得税资产。对于首次施行本解释的，应将累计影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。本公司按照要求，根据累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。	2023年1月1日合并资产负债表递延所得税资产	76,548,999.59
	2023年1月1日母公司资产负债表递延所得税资产	-
	2023年1月1日合并资产负债表递延所得税负债	76,437,915.04
	2023年1月1日母公司资产负债表递延所得税负债	-
	2023年1月1日合并资产负债表未分配利润	111,084.55
	2023年1月1日母公司资产负债表未分配利润	-

其他说明

本公司于 2023 年 4 月完成重大资产重组，公司的资产、主营业务及股权结构等均发生变更。本公司第十届第五次董事会会议及第十届第四次监事会会议分别审议通过了“关于变更会计政策与会计估计的议案”。公司决定变更原有的会计政策与会计估计，采用北京外企人力资源服务有限公司（以下简称“置入资产”、“北京外企”）使用的会计政策与会计估计并结合北京城乡公司重大资产重组中的保留资产部分适用的会计政策与会计估计，变更后的会计政策和会计估计与北京外企原会计政策和会计估计基本一致，不存在对财务状况和经营成果的影响。（相关董事会决议、监事会决议详见本公司临 2023-019 号、临 2023-018 号公告）

## (2). 重要会计估计变更

适用 不适用

## (3). 2023 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

适用 不适用

## 41. 其他

适用 不适用

## 六、税项

### 1. 主要税种及税率

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供劳务增值额	13%、10%、9%、6%、5%、3%、1%
企业所得税	应纳税所得额	30%、25%、20%、16.5%、15%
消费税	金银首饰收入	5%
城市维护建设税	应交流转税额	7%、5%
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育费附加	应交流转税额	2%
房产税	从价计征：按房产原值减扣除额（房产原值的 10%-30%）	1.2%
	从租计征：按租金收入	12%
土地使用税	实际占用的土地面积	1.5-30 元/平方米
车船使用税	车辆船舶类型	定额税率
印花税	合同金额、营业账簿	0.5‰、0.3‰、0.25‰

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率（%）
FESCO(澳大利亚)国际业务中心私营有限公司	30
北京外企（三亚）人力资源服务有限公司	20
北京外企数字科技有限公司	20
北京市外商服务中心有限公司	20

北京市外企职业技能培训朝阳学校有限责任公司	20
湖南外企德科人力资源服务有限公司	20
北京朝阳人才发展有限公司	20
北京外企国际教育咨询有限公司	20
北京人力华明科技有限公司	20
北京好生活网络科技有限公司	20
FESCO (H. K.) LIMITED	16.5
重庆外企德科人力资源服务有限公司	15
北京外企德科人力资源服务陕西有限公司	15
四川方胜人力资源服务有限公司	15
除上述以外的其他纳税主体	25

本公司涉及的企业所得税税率税收优惠情况如下所示：

(1) 2018 年 11 月，本公司子公司北京外企人力资源服务有限公司经北京市科委、北京市财政局、北京市税务局批准，被认定为高新技术企业，从而企业所得税减按 15% 的税率征收（证书号 GR201811007712）。2021 年 12 月，经北京市科委、北京市财政局、北京市税务局批准，获取高新技术证书（证书号 GR202111003680）。

(2) 根据《财政部税务总局国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告 2020 年第 23 号第一条，自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。

(3) 根据财政部税务总局公告 2023 年第 6 号文规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；根据财政部税务总局公告 2022 年第 13 号文规定，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

## 2. 税收优惠

√适用 □不适用

1. 根据《财政部税务总局关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 1 号）第三条自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，增值税加计抵减政策按照以下规定执行：

(1) 允许生产性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳税额。生产性服务业纳税人，是指提供邮政服务、电信服务、现代服务、生活服务取得的销售额占全部销售额的比重超过 50% 的纳税人。

(2) 允许生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10% 抵减应纳税额。生活性服务业纳税人，是指提供生活服务取得的销售额占全部销售额的比重超过 50% 的纳税人。

本公司子公司中符合该税收优惠的具体公司如下：

纳税主体名称	加计抵减比例 (%)
北京外企市场营销顾问有限公司	5
广东方胜人力资源服务有限公司	5
北京外企人力资源服务湖北有限公司	5
河北方胜人力资源服务有限公司	5
北京外企（江西）人力资源服务有限公司	5
北京外企人力资源服务云南有限公司	5

纳税主体名称	加计抵减比例 (%)
北京外企人力资源服务天津有限公司	5
北京外企人力资源服务宁波有限公司	5
北京外企人力资源服务济南有限公司	5
四川方胜人力资源服务有限公司	5
北京外企人力资源服务河南有限公司	5
北京外企人力资源服务青岛有限公司	5
外企德科人力资源服务安徽有限公司	5
北京外企人力资源服务福建有限公司	5
北京外企（三亚）人力资源服务有限公司	5
北京外企德科人力资源服务上海有限公司	5
浙江外企德科人力资源服务有限公司	5
重庆外企德科人力资源服务有限公司	5
北京外企德科人力资源服务深圳有限公司	5
北京外企德科人力资源服务苏州有限公司	5
北京外企德科人力资源服务陕西有限公司	5
中化方胜能源管理服务有限公司	5
湖南外企德科人力资源服务有限公司	5
外企德科信息科技有限公司	5
北京市外商服务中心有限公司	5
北京市外企职业技能培训朝阳学校有限责任公司	5
北京外企国际教育咨询有限公司	5
北京好生活网络科技有限公司	5
北京外企人力资源服务江苏有限公司	10

(3) 根据财政部税务总局公告 2023 年第 12 号文规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

本公司子公司中符合该项税收优惠的具体公司如下：

纳税主体名称
北京外企（三亚）人力资源服务有限公司
北京外企数字科技有限公司
北京市外商服务中心有限公司
北京市外企职业技能培训朝阳学校有限责任公司
湖南外企德科人力资源服务有限公司
北京朝阳人才发展有限公司
北京外企国际教育咨询有限公司
北京人力华明科技有限公司
北京好生活网络科技有限公司



(4) 根据《关于进一步支持重点群体创业就业有关税收政策的公告》(财政部税务总局人力资源社会保障部农业农村部公告 2023 年第 15 号) 第二条, 自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日, 企业招用脱贫人口, 以及在人力资源社会保障部门公共就业服务机构登记失业半年以上且持《就业创业证》或《就业失业登记证》(注明“企业吸纳税收政策”) 的人员, 与其签订 1 年以上期限劳动合同并依法缴纳社会保险费的, 自签订劳动合同并缴纳社会保险当月起, 在 3 年内按实际招用人数予以定额依次扣减增值税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加和企业所得税优惠。定额标准为每人每年 6000 元, 最高可上浮 30%, 本公司根据本地区实际情况在此幅度内确定具体定额标准, 具体定额标准为每人每年 7200 元。城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加的计税依据是享受本项税收优惠政策前的增值税应纳税额。按上述标准计算的税收扣减额应在企业当年实际应缴纳的增值税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加和企业所得税税额中扣减, 当年扣减不完的, 不得结转下年使用。本公告所称企业是指属于增值税纳税人或企业所得税纳税人的企业等单位。

### 3. 其他

适用  不适用

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

适用  不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	207,187.16	293,475.75
银行存款	7,758,705,542.67	6,358,081,456.44
其他货币资金	32,265,694.03	28,270,868.27
存放财务公司存款	-	-
合计	7,791,178,423.86	6,386,645,800.46
其中: 存放在境外的款项总额	125,999,834.19	106,622,061.30

其他说明

期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项 27,427,241.50 元。

### 2、交易性金融资产

适用  不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额	指定理由和依据
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	154,531,801.66	40,000,000.00	/
其中:			
结构性存款	154,531,801.66	40,000,000.00	/
合计	154,531,801.66	40,000,000.00	/

其他说明:

适用  不适用

**3、 衍生金融资产**

适用 不适用

**4、 应收票据**

**(1). 应收票据分类列示**

适用 不适用

**(2). 期末公司已质押的应收票据**

适用 不适用

**(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据**

适用 不适用

**(4). 按坏账计提方法分类披露**

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

**(5). 坏账准备的情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

不适用

**(6). 本期实际核销的应收票据情况**

适用 不适用

其中重要的应收票据核销情况：

适用 不适用

应收票据核销说明：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 5、应收账款

### (1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内		
其中：1年以内分项		
0-6个月	3,841,746,705.61	3,093,636,379.74
7-12个月	20,091,980.81	33,834,188.63
1年以内小计	3,861,838,686.42	3,127,470,568.37
1至2年	19,117,811.48	10,344,052.69
2至3年	3,175,966.87	1,853,631.67
3年以上	6,284,778.67	10,223,212.99
合计	3,890,417,243.44	3,149,891,465.72

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	11,235,627.74	0.29	11,235,627.74	100.00	-	7,641,675.33	0.24	7,641,675.33	100.00	-
按组合计提坏账准备	3,879,181,615.70	99.71	49,727,238.39	1.28	3,829,454,377.31	3,142,249,790.39	99.76	42,026,139.02	1.34	3,100,223,651.37
合计	3,890,417,243.44	/	60,962,866.13	/	3,829,454,377.31	3,149,891,465.72	/	49,667,814.35	/	3,100,223,651.37

按单项计提坏账准备:

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
乐视移动智能信息技术(北京)有限公司	3,721,195.24	3,721,195.24	100.00	债务人资不抵债
威马集团户组	2,766,552.37	2,766,552.37	100.00	客户走破产申报法律流程
100 万以下小额汇总	4,747,880.13	4,747,880.13	100.00	案件诉讼
合计	11,235,627.74	11,235,627.74	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明:

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

√适用 □不适用

组合计提项目:账龄分析法组合

单位:元 币种:人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
0-6 个月	3,841,557,311.98	38,415,573.12	1.00
7-12 个月	19,826,154.83	991,307.74	5.00
1 至 2 年	13,974,033.19	6,987,016.60	50.00
2 至 3 年	2,453,873.87	1,963,099.10	80.00
3 年以上	1,370,241.83	1,370,241.83	100.00
合计	3,879,181,615.70	49,727,238.39	-

按组合计提坏账准备的说明:

√适用 □不适用

参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表,计算预期信用损失。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明:

□适用 √不适用

**(3). 坏账准备的情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	7,641,675.33	3,614,363.40	20,410.99	-	-	11,235,627.74
账龄分析组合	42,026,139.02	11,388,090.31	-	-	-3,686,990.94	49,727,238.39
合计	49,667,814.35	15,002,453.71	20,410.99	-	-3,686,990.94	60,962,866.13

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

不适用

**(4). 本期实际核销的应收账款情况**适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用**(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
华为集团户组	1,979,096,094.10	-	1,979,096,094.10	50.87	20,073,359.14
阿里巴巴集团户组	171,407,085.13	-	171,407,085.13	4.41	2,514,335.47
太力集团户组	132,763,145.24	-	132,763,145.24	3.41	1,327,631.45
通用集团户组	59,081,950.25	-	59,081,950.25	1.52	590,819.50

耐克集团户组	48,867,130.87	-	48,867,130.87	1.25	488,671.31
合计	2,391,215,405.59	-	2,391,215,405.59	61.46	24,994,816.87

其他说明

不适用

其他说明：

适用 不适用

## 6、合同资产

### (1). 合同资产情况

适用 不适用

### (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

### (3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

### (4). 本期合同资产计提坏账准备情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

不适用

#### (5). 本期实际核销的合同资产情况

适用 不适用

其中重要的合同资产核销情况

适用 不适用

合同资产核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 7、 应收款项融资

#### (1). 应收款项融资分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	8,027,443.20	8,044,790.18
合计	8,027,443.20	8,044,790.18

#### (2). 期末公司已质押的应收款项融资

适用 不适用

#### (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	12,650,414.94	-
合计	12,650,414.94	-

#### (4). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用



按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

#### (5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

不适用

#### (6). 本期实际核销的应收款项融资情况

适用 不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

#### (7). 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

适用 不适用

#### (8). 其他说明：

适用 不适用

### 8、预付款项

#### (1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	149,276,391.61	99.39	87,039,235.30	86.56
1 至 2 年	352,619.80	0.23	11,684,188.48	11.62
2 至 3 年	226,190.38	0.15	1,665,310.28	1.66
3 年以上	349,329.06	0.23	161,933.98	0.16
合计	150,204,530.85	100.00	100,550,668.04	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：  
不适用

## (2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
北京京东世纪贸易有限公司	13,587,930.00	9.05
中国人民健康保险股份有限公司	10,047,593.32	6.69
上海于初科技有限公司	7,018,561.06	4.67
海南隆游网络科技有限公司	6,335,866.55	4.22
亚太财产保险有限公司	4,312,019.85	2.87
合计	41,301,970.78	27.50

其他说明

不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 9、其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	2,993,965,144.98	3,318,105,054.93
合计	2,993,965,144.98	3,318,105,054.93

其他说明：

□适用 √不适用

## 应收利息

### (1). 应收利息分类

适用 不适用

### (2). 重要逾期利息

适用 不适用

### (3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

### (4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用

对本期发生损失准备变动的应收利息账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

### (5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

不适用

### (6). 本期实际核销的应收利息情况

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 应收股利

### (1). 应收股利

适用 不适用

### (2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

### (3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

### (4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用

对本期发生损失准备变动的应收股利账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

### (5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

不适用

**(6). 本期实际核销的应收股利情况**

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**其他应收款**

**(1). 按账龄披露**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
0-6 个月	2,900,675,927.60	3,272,582,969.20
7-12 个月	66,768,042.13	21,752,702.09
1 年以内小计	2,967,443,969.73	3,294,335,671.29
1 至 2 年	82,091,141.02	114,997,331.86
2 至 3 年	67,557,250.07	1,780,744.08
3 年以上	14,610,895.93	13,993,530.35
合计	3,131,703,256.75	3,425,107,277.58

**(2). 按款项性质分类情况**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
代理代办款项	2,968,145,005.82	3,334,781,628.08
押金保证金	96,346,293.91	57,013,278.88
员工备用金	3,750,841.43	3,683,823.13
关联往来款	-	27,262,366.53
其他	3,976,235.59	2,366,180.96
股权处置款	59,484,880.00	-
合计	3,131,703,256.75	3,425,107,277.58

## (3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	65,738,025.29	1,950,787.26	39,313,410.10	107,002,222.65
2023年1月1日余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	34,568,356.63		2,974,111.63	37,542,468.26
本期转回	-	-	1,407.51	1,407.51
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-4,854,384.37	-1,950,787.26	-	-6,805,171.63
2023年12月31日余额	95,451,997.55	-	42,286,114.22	137,738,111.77

各阶段划分依据和坏账准备计提比例  
不适用

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

## (4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	39,313,410.10	2,974,111.63	1,407.51	-	-	42,286,114.22
账龄	67,688,812.55	34,568,356.63	-	-	6,805,171.63	95,451,997.55

分析组合						
合计	107,002,222.65	37,542,468.26	1,407.51	-	-	137,738,111.77
					6,805,171.63	

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

其他说明

不适用

**(5). 本期实际核销的其他应收款情况**

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

**(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
辉瑞集团户组	211,236,156.79	6.75	代理代办款项	0-6个月	2,112,361.57
诺华集团户组	128,010,159.36	4.09	代理代办款项	0-6个月	1,280,101.59
葛兰素集团户组	108,049,013.05	3.45	代理代办款项	0-6个月	1,080,490.13
贝壳集团户组	87,979,941.63	2.81	代理代办款项	0-6个月、1-2年	1,120,733.73
北京集顺集团户组	73,810,961.04	2.35	代理代办款项	0-6个月、1-2年	1,880,601.98
合计	609,086,231.87	19.45	/	/	7,474,289.00

**(7). 因资金集中管理而列报于其他应收款**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 10、 存货

## (1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	-	-	-	-	-	-
在产品	-	-	-	-	-	-
库存商品	70,687.18	38,589.18	32,098.00	37,440,509.75	625,543.65	36,814,966.10
周转材料	-	-	-	-	-	-
消耗性生物资产	-	-	-	-	-	-
合同履约成本	2,833,809.70	-	2,833,809.70	-	-	-
低值易耗品	-	-	-	1,856.12	-	1,856.12
材料物资	-	-	-	1,787,014.66	-	1,787,014.66
合计	2,904,496.88	38,589.18	2,865,907.70	39,229,380.53	625,543.65	38,603,836.88

## (2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	-	-	-	-	-	-
在产品	-	-	-	-	-	-
库存商品	625,543.65	38,589.18	-	-	625,543.65	38,589.18
周转材料	-	-	-	-	-	-
消耗性生物资产	-	-	-	-	-	-
合同履约成本	-	-	-	-	-	-
合计	625,543.65	38,589.18	-	-	625,543.65	38,589.18

本期转回或转销存货跌价准备的原因

□适用 √不适用

按组合计提存货跌价准备

□适用 √不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准



适用 不适用

(3). 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

适用 不适用

(4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

11、持有待售资产

适用 不适用

12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的债权投资	-	-
一年内到期的其他债权投资	-	-
大额存单及定期存款	140,000,000.00	150,000,000.00
合计	140,000,000.00	150,000,000.00

一年内到期的债权投资

适用 不适用

一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

一年内到期的非流动资产的其他说明

不适用

13、其他流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本	-	-
应收退货成本	-	-
预缴增值税	-	2,948,483.97
待抵扣/未认证的进项税	17,046,886.84	27,082,773.21

大额存单及定期存款	13,000,000.00	5,000,000.00
预缴企业所得税	5,376,586.19	2,174,376.86
预缴税金及附加	-	118.84
合计	35,423,473.03	37,205,752.88

其他说明

不适用

#### 14、 债权投资

##### (1). 债权投资情况

适用 不适用

债权投资减值准备本期变动情况

适用 不适用

##### (2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

##### (3). 减值准备计提情况

适用 不适用

各阶段划分依据和减值准备计提比例：

不适用

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

##### (4). 本期实际的核销债权投资情况

适用 不适用

其中重要的债权投资情况核销情况

适用 不适用

债权投资的核销说明：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

**15、其他债权投资****(1). 其他债权投资情况**

□适用 √不适用

其他债权投资减值准备本期变动情况

□适用 √不适用

**(2). 期末重要的其他债权投资**

□适用 √不适用

**(3). 减值准备计提情况**

□适用 √不适用

各阶段划分依据和减值准备计提比例：

不适用

对本期发生损失准备变动的其他债权投资账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

□适用 √不适用

**(4). 本期实际核销的其他债权投资情况**

□适用 √不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况

□适用 √不适用

其他债权投资的核销说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**16、长期应收款****(1). 长期应收款情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	-	-	-	-	-	-	/

其中：未实现 融资收益	-	-	-	-	-	-	/
分期收款销售商品	-	-	-	-	-	-	/
分期收款提供劳务	-	-	-	-	-	-	/
安顾方胜保险经纪 有限公司	22,005,008.88	-	22,005,008.88	-	-	-	/
合计	22,005,008.88	-	22,005,008.88	-	-	-	/

**(2). 按坏账计提方法分类披露**

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

**(3). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用

对本期发生损失准备变动的长期应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

**(4). 坏账准备的情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

不适用

**(5). 本期实际核销的长期应收款情况**

适用 不适用

其中重要的长期应收款核销情况

适用 不适用

长期应收款核销说明：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 17、长期股权投资

## (1). 长期股权投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额	
		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	宣告发 放现金 股利或 利润	计提减值 准备	其他			
一、合营企业												
/	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
/	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
小计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
二、联营企业												
昆明辉宇 科技有限 公司	870,000.00	-	-	-48,867.53	-	-	-	-	-	-821,132.47	-	-
北京市老 年用品展 示中心有 限公司	7,483,831.52	-	-	-231,621.68	-	-	-	-	-	-7,252,209.84	-	-
中外服（香 港）有限公 司	732,239.01	-	-	-10,657.56	-	-	-	-	-	-	721,581.45	-
北京外投 人力资源 有限公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
北京建信 实业股份 有限公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,000,000.0 0

2023 年年度报告

深圳市方胜美亚国际教育咨询有限责任公司	-	104,600.42	-	1,360.43	-	-	-	-	-	105,960.85	-
北京外企人才网络技术服务有限公司	36,378,090.05	-	-	-4,810,992.54	-	-	-	-	-	31,567,097.51	-
北京外企新感觉企业管理培训公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
北京外企科技有限公司	9,469,714.57	-	-	805,425.75	-	-	-	-	-	10,275,140.32	-
方胜互联(天津)科技股份有限公司	2,295,840.82	-	-	4,384.45	-	-	-	-	-	2,300,225.27	-
北京外企视业网技术有限公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
北京飞猪科技有限公司	28,516,897.72	-	-	2,909,233.58	-	-	-	-	-	31,426,131.30	-
胜通和科技有限公司	29,089,672.50	-	-	3,122,597.39	-	-	1,791,700.00	-	-	30,420,569.89	-

2023 年年度报告

安 顾 方 胜 保 险 经 纪 有 限 公 司	9,466,216.45	-	-	-4,617,480.56	-	-	-	-	-	4,848,735.89	-
领 禾 管 理 咨 询 ( 北 京 ) 有 限 公 司	45,538,927.84	-	-	-4,513,838.34	-	-	-	-	-	41,025,089.50	-
山 西 方 胜 人 力 资 源 服 务 有 限 公 司	1,703,115.93	-	-	-91,315.65	-	-	-	-	-	1,611,800.28	-
北 京 好 生 活 网 络 科 技 有 限 公 司	703,018.36	-	715,878.80	12,860.44	-	-	-	-	-	-	-
仁 励 窝 网 络 科 技 ( 上 海 ) 有 限 公 司	-	45,196,408.00	-	2,928,281.41	-	-	-	-	-	48,124,689.41	-
小 计	172,247,564.77	45,301,008.42	715,878.80	-4,540,630.41	-	-	1,791,700.00	-	-8,073,342.31	202,427,021.67	1,000,000.00
合 计	172,247,564.77	45,301,008.42	715,878.80	-4,540,630.41	-	-	1,791,700.00	-	-8,073,342.31	202,427,021.67	1,000,000.00

(2). 长期股权投资的减值测试情况

适用 不适用

其他说明

不适用



## 18、其他权益工具投资

## (1). 其他权益工具投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增减变动					期末余额	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他					
大唐信服科技有限公司	-	6,876,349.81	-	-	543,999.81	-	6,332,350.00	-	-	543,999.81	/
合计	-	6,876,349.81	-	-	543,999.81	-	6,332,350.00	-	-	543,999.81	/

## (2). 本期存在终止确认的情况说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 19、其他非流动金融资产

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

## (1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	818,029,177.72	-	-	818,029,177.72
2. 本期增加金额	-	-	-	-
(1) 外购	-	-	-	-
(2) 存货\固定资产\ 在建工程转入	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-
3. 本期减少金额	437,239,256.96	-	-	437,239,256.96
(1) 处置	-	-	-	-
(2) 合并范围变化	437,239,256.96	-	-	437,239,256.96
4. 期末余额	380,789,920.76	-	-	380,789,920.76
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	259,277,938.59	-	-	259,277,938.59
2. 本期增加金额	17,124,835.31	-	-	17,124,835.31
(1) 计提或摊销	17,124,835.31	-	-	17,124,835.31
3. 本期减少金额	67,685,605.38	-	-	67,685,605.38
(1) 处置	-	-	-	-
(2) 合并范围变化	67,685,605.38	-	-	67,685,605.38
4. 期末余额	208,717,168.52	-	-	208,717,168.52
三、减值准备				
1. 期初余额	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
(2) 其他转出	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-
四、账面价值				
1. 期末账面价值	172,072,752.24	-	-	172,072,752.24

2. 期初账面价值	558,751,239.13	-	-	558,751,239.13
-----------	----------------	---	---	----------------

## (2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况

适用 不适用

## (3). 采用成本计量模式的投资性房地产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 21、 固定资产

## 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	87,041,447.63	1,748,819,135.12
固定资产清理	10,834.04	-
合计	87,052,281.67	1,748,819,135.12

其他说明：

适用 不适用

## 固定资产

### (1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	其他	合计
一、账面原值：							
1. 期初余额	2,701,088,651.41	-	53,249,526.70	190,968,425.35	52,130,556.52	42,069,995.33	3,039,507,155.31
2. 本期增加金额	-	-	2,211,823.00	6,576,612.09	1,197,142.49	-	9,985,577.58
(1) 购置	-	-	2,211,823.00	6,527,654.12	1,138,997.80	-	9,878,474.92
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	48,957.97	58,144.69	-	107,102.66
3. 本期减少金额	2,563,263,597.72	-	36,601,425.98	134,427,457.23	42,585,326.42	39,658,614.17	2,816,536,421.52
(1) 处置或报废	-	-	1,913,933.20	3,845,222.80	152,816.95	-	5,911,972.95
(2) 合并范围变化	2,563,263,597.72	-	34,687,492.78	130,582,234.43	42,432,509.47	39,658,614.17	2,810,624,448.57
4. 期末余额	137,825,053.69	-	18,859,923.72	63,117,580.21	10,742,372.59	2,411,381.16	232,956,311.37
二、累计折旧							
1. 期初余额	1,015,821,940.03	-	39,977,276.74	157,194,435.37	43,952,149.88	33,742,218.17	1,290,688,020.19
2. 本期增加金额	24,009,383.96	-	815,348.48	9,382,219.29	1,283,053.85	1,014,567.29	36,504,572.87
(1) 计提	24,009,383.96	-	815,348.48	9,382,219.29	1,283,053.85	1,014,567.29	36,504,572.87
(2) 企业合并增加	-	-	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	968,016,387.96	-	25,483,091.16	115,792,889.99	39,084,580.46	32,900,779.75	1,181,277,729.32

2023 年年度报告

(1) 处置 或报废	-	-	1,829,496.65	3,674,784.01	123,449.70	-	5,627,730.36
(2) 合并 范围变化	968,016,387.96	-	23,653,594.51	112,118,105.98	38,961,130.76	32,900,779.75	1,175,649,998.96
4. 期末余额	71,814,936.03	-	15,309,534.06	50,783,764.67	6,150,623.27	1,856,005.71	145,914,863.74
三、减值准备							
1. 期初余额	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期增加金 额	-	-	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-	-	-
3. 本期减少金 额	-	-	-	-	-	-	-
(1) 处置 或报废	-	-	-	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-	-	-	-
四、账面价值							
1. 期末账面价 值	66,010,117.66	-	3,550,389.66	12,333,815.54	4,591,749.32	555,375.45	87,041,447.63
2. 期初账面价 值	1,685,266,711.38	-	13,272,249.96	33,773,989.98	8,178,406.64	8,327,777.16	1,748,819,135.12

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

适用 不适用

## (3). 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

## (4). 未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

## (5). 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 固定资产清理

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
运输工具清理	10,834.04	-
合计	10,834.04	-

其他说明：

不适用

## 22、在建工程

## 项目列示

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 在建工程

## (1). 在建工程情况

适用 不适用

## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

适用 不适用

## (3). 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

## (4). 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 工程物资

## (1). 工程物资情况

适用 不适用

## 23、生产性生物资产

## (1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

## (2). 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

适用 不适用

## (3). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 24、油气资产

## (1) 油气资产情况

适用 不适用

## (2) 油气资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

不适用

## 25、使用权资产

## (1) 使用权资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	电子设备	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	609,151,545.82	17,747,789.20	626,899,335.02

2. 本期增加金额	109,856,455.21	195,444.74	110,051,899.95
(1) 租入	109,285,512.33	195,444.74	109,480,957.07
(2) 企业合并增加	570,942.88	-	570,942.88
3. 本期减少金额	215,408,879.41	12,717,770.73	228,126,650.14
(1) 减少	158,433,468.12	12,717,770.73	171,151,238.85
(2) 出售子公司	56,975,411.29	-	56,975,411.29
4. 期末余额	503,599,121.62	5,225,463.21	508,824,584.83
二、累计折旧			
1. 期初余额	252,735,761.81	8,627,530.11	261,363,291.92
2. 本期增加金额	120,737,342.83	3,002,504.39	123,739,847.22
(1) 计提	120,737,342.83	3,002,504.39	123,739,847.22
3. 本期减少金额	135,062,093.69	9,380,934.29	144,443,027.98
(1) 减少	111,301,941.36	9,380,934.29	120,682,875.65
(2) 出售子公司	23,760,152.33	-	23,760,152.33
4. 期末余额	238,411,010.95	2,249,100.21	240,660,111.16
三、减值准备			
1. 期初余额	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-
四、账面价值			
1. 期末账面价值	265,188,110.67	2,976,363.00	268,164,473.67
2. 期初账面价值	356,415,784.01	9,120,259.09	365,536,043.10

## (2) 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

不适用



## 26、无形资产

## (1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	场地使用权	非专利技术	软件使用权	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	18,980,000.00	-	74,040,000.00	-	243,000,698.03	336,020,698.03
2. 本期增加金额	-	-	-	-	43,285,274.49	43,285,274.49
(1) 购置	-	-	-	-	29,673,599.74	29,673,599.74
(2) 内部研发	-	-	-	-	13,573,216.80	13,573,216.80
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	38,457.95	38,457.95
3. 本期减少金额	18,980,000.00	-	73,740,000.00	-	5,128,807.07	97,848,807.07
(1) 处置	-	-	-	-	296,933.95	296,933.95
(2) 合并范围变化	18,980,000.00	-	73,740,000.00	-	4,831,873.12	97,551,873.12
4. 期末余额	-	-	300,000.00	-	281,157,165.45	281,457,165.45
二、累计摊销						
1. 期初余额	13,286,001.08	-	47,725,750.00	-	177,307,503.10	238,319,254.18
2. 本期增加金额	118,625.01	-	466,875.00	-	19,612,321.77	20,197,821.78
(1) 计提	118,625.01	-	466,875.00	-	19,612,321.77	20,197,821.78
3. 本期减少金额	13,404,626.09	-	48,084,625.00	-	3,181,198.93	64,670,450.02
(1) 处置	-	-	-	-	296,933.95	296,933.95
(2) 合并范围变化	13,404,626.09	-	48,084,625.00	-	2,884,264.98	64,373,516.07
4. 期末余额	-	-	108,000.00	-	193,738,625.94	193,846,625.94
三、减值准备						
1. 期初余额	-	-	-	-	-	-

2. 本期增加金额	-	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-	-	-
四、账面价值						
1. 期末账面价值	-	-	192,000.00	-	87,418,539.51	87,610,539.51
2. 期初账面价值	5,693,998.92	-	26,314,250.00	-	65,693,194.93	97,701,443.85

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例是 8.63%

**(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况**

适用 不适用

**(3) 无形资产的减值测试情况**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 27、商誉

## (1). 商誉账面原值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
北京仕邦达人力资源服务有限公司	13,145,294.54	-	13,145,294.54	-
北京外企人力资源服务青岛有限公司	336,659.73	-	-	336,659.73
北京外企人力资源服务天津有限公司	17,542,197.21	-	-	17,542,197.21
北京外企国际教育咨询有限公司	-	3,550,699.63	-	3,550,699.63
合计	31,024,151.48	3,550,699.63	13,145,294.54	21,429,556.57

## (2). 商誉减值准备

□适用 √不适用

## (3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

√适用 □不适用

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
北京外企人力资源服务天津有限公司包含商誉的资产组	现金流入的最小资产组	-	是
北京外企国际教育咨询有限公司包含商誉的资产组	现金流入的最小资产组	-	是
北京外企人力资源服务青岛有限公司包含商誉的资产组	现金流入的最小资产组	-	是

资产组或资产组组合发生变化

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## (4). 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数（增长率、利润率等）	预测期内的参数的确定依据	稳定期的关键参数（增长率、利润率、折现率等）	稳定期的关键参数的确定依据
北京外企人力资源服务天津有限公司包含商誉的资产组	37,901,232.54	76,328,026.72	-	5年	收入增长率 36.62%-0.00%； 利润率 3.27%-2.49%；	根据宏观经济形势、行业发展趋势、企业的经营规划、历史年度经营情况确定关键参数	收入增长率 0.00%； 利润率 2.49%；折现率 14.43%	稳定期经营稳定，收入保持不变，利润率与预测期最后一年持平
北京外企国际教育咨询有限公司包含商誉的资产组	3,812,069.61	5,090,400.00	-	5年	收入增长率 207.73%-11.55%； 利润率-9.99%-5.37%；	根据宏观经济形势、行业发展趋势、企业的经营规划、历史年度经营情况确定关键参数	收入增长率 0.00%； 利润率 5.55%；折现率 11.72%	稳定期经营稳定，收入保持不变，利润率与预测期最后一年相比略有上升
北京外企人力资源服务青岛有限公司包含商誉的资产组	780,478.81	151,088,800.00	-	5年	收入增长率 -11.76%-9.51%； 利润率 4.68%-4.99%；	根据宏观经济形势、行业发展趋势、企业的经营规划、历史年度经营情况确定关键参数	收入增长率 0.00%； 利润率 4.85%；折现率 14.18%	稳定期经营稳定，收入保持不变，利润率与预测期最后一年相比略有下降
合计	42,493,780.96	232,507,226.72	-	/	/	/	/	/

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因  
适用 不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因  
适用 不适用

#### (5). 业绩承诺及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内  
适用 不适用

其他说明  
适用 不适用

#### 28、长期待摊费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修及工程改造款	212,613,322.54	24,487,004.14	27,610,682.64	156,988,553.04	52,501,091.00
物业费	3,138,438.29	-	3,138,438.29	-	-
其他	481,035.67	816,908.60	746,612.67	-	551,331.60
合计	216,232,796.50	25,303,912.74	31,495,733.60	156,988,553.04	53,052,422.60

其他说明：  
 不适用

#### 29、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

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	198,729,548.63	49,415,287.33	158,663,883.01	35,322,830.69
内部交易未实现利润	-	-	-	-
可抵扣亏损	-	-	-	-
稳岗补贴	113,879,569.74	27,421,405.58	271,292,677.48	62,208,362.98
预提费用	198,050,267.96	49,352,806.91	188,773,176.72	40,489,677.86
未支付成本	42,342,170.60	10,585,542.66	26,198,054.70	6,549,513.67
予以费用化的税务局认可资产	13,038,785.61	3,259,696.42	10,874,318.64	2,718,579.67

租赁负债账面价值大于计税基础	266,323,225.82	65,420,474.45	383,786,762.74	81,961,006.94
非流动资产报废损失	10,464,594.36	2,616,148.60	13,080,742.98	3,270,185.75
可弥补的税务亏损	1,837,724.29	275,658.64	-	-
工效挂钩工资类结余	-	-	247,000.00	61,750.00
辞退福利	-	-	5,254,797.36	1,313,699.34
递延收益	-	-	2,146,000.00	536,500.00
未付现内部交易	-	-	79,416,782.56	19,854,195.65
合计	844,665,887.01	208,347,020.59	1,139,734,196.19	254,286,302.55

## (2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	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
非同一控制企业合并资产评估增值	-	-	-	-
其他债权投资公允价值变动	-	-	-	-
其他权益工具投资公允价值变动	-	-	-	-
固定资产加速折旧	319,849.96	79,962.49	1,355,470.92	338,867.73
长期股权投资转让收益递延纳税	36,852,817.33	9,213,204.33	72,686,838.53	14,486,427.90
使用权资产	278,370,756.14	68,442,847.32	354,838,778.50	76,605,090.81
其他	60,675.00	15,168.75	-	-
合计	315,604,098.43	77,751,182.89	428,881,087.95	91,430,386.44

## (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

## (4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	10,018.45	-
可抵扣亏损	35,765,991.94	588,318,008.03
合计	35,776,010.39	588,318,008.03

## (5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2023 年到期	-	25,581,000.64	/
2024 年到期	2,499,202.12	198,006,889.79	/
2025 年到期	216,331.90	88,173,001.34	/
2026 年到期	8,340,392.53	73,926,258.53	/
2027 年到期	12,179,036.08	202,630,857.73	/
2028 年到期	12,531,029.31	-	/
合计	35,765,991.94	588,318,008.03	/

其他说明：

□适用 √不适用

## 30、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同取得成本	-	-	-	-	-	-
合同履约成本	-	-	-	-	-	-
应收退货成本	-	-	-	-	-	-
合同资产	-	-	-	-	-	-
预付购车款	1,179,430.00	-	1,179,430.00	1,995,000.00	-	1,995,000.00
大额存单及定期存款	100,000,000.00	-	100,000,000.00	140,000,000.00	-	140,000,000.00
预付软件采购款	18,111,830.74	-	18,111,830.74	14,048,956.81	-	14,048,956.81
票务代理押金	-	-	-	114,538.88	-	114,538.88
预付装修款	2,208,228.02	-	2,208,228.02	-	-	-
合计	121,499,488.76	-	121,499,488.76	156,158,495.69	-	156,158,495.69

其他说明：

不适用

## 31、所有权或使用权受限资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况

货币资金	27,427,241.50	27,427,241.50	其他	保函 保证金、 诉讼 冻结 等	14,564,164.49	14,564,164.49	其他	保函 保证金、 诉讼 冻结 等
合计	27,427,241.50	27,427,241.50	/	/	14,564,164.49	14,564,164.49	/	/

其他说明：

不适用

### 32、短期借款

#### (1). 短期借款分类

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	-	-
抵押借款	-	-
保证借款	-	-
信用借款	400,000,000.00	300,000,000.00
合计	400,000,000.00	300,000,000.00

短期借款分类的说明：

本公司的短期借款均为信用借款

#### (2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用  不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

适用  不适用

其他说明

适用  不适用

### 33、交易性金融负债

适用  不适用

其他说明：

适用  不适用

### 34、衍生金融负债

适用  不适用



## 35、应付票据

## (1). 应付票据列示

□适用 √不适用

## 36、应付账款

## (1). 应付账款列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
人力资源服务款	1,446,711,065.93	1,073,828,052.45
应付供应商款项	85,435,880.38	36,295,247.45
货款	-	39,676,452.46
工程款	-	821,494.46
旅游社团费	-	1,581,416.38
服务费	-	904,920.41
往来款	-	28,567.62
合计	1,532,146,946.31	1,153,136,151.23

## (2). 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 37、预收款项

## (1). 预收账款项列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租金	3,159,082.91	17,391,257.17
其他	-	2,721,759.05
合计	3,159,082.91	20,113,016.22

## (2). 账龄超过1年的重要预收款项

□适用 √不适用

## (3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 38、合同负债

## (1). 合同负债情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收款	276,979,234.66	140,875,243.30
客户奖励积分	-	23,650,767.42
贷款	-	84,390,246.62
计入其他非流动负债的合同负债	-	-2,601,584.42
合计	276,979,234.66	246,314,672.92

## (2). 账龄超过1年的重要合同负债

□适用 √不适用

## (3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 39、应付职工薪酬

## (1). 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	286,818,985.73	1,029,514,998.76	1,072,164,250.42	244,169,734.07
二、离职后福利-设定提存计划 负债	19,033,193.82	112,640,571.88	127,733,196.57	3,940,569.13
三、辞退福利	2,569,356.84	10,113,279.80	12,551,612.30	131,024.34
四、一年内到期的 其他福利	-	-	-	-
合计	308,421,536.39	1,152,268,850.44	1,212,449,059.29	248,241,327.54

## (2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴 和补贴	227,787,799.24	879,511,417.51	876,109,794.60	231,189,422.15
二、职工福利费	-	26,380,559.37	26,380,559.37	-
三、社会保险费	31,263,851.76	36,475,948.94	64,440,155.25	3,299,645.45
其中：医疗保险费及生 育保险费	31,006,882.61	35,012,386.18	62,737,031.81	3,282,236.98
工伤保险费	256,969.15	1,463,562.76	1,703,123.44	17,408.47

四、住房公积金	2,298,931.65	71,567,055.93	71,331,985.30	2,534,002.28
五、工会经费和职工教育经费	25,468,403.08	15,580,017.01	33,901,755.90	7,146,664.19
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
八、其他短期薪酬	-	-	-	-
合计	286,818,985.73	1,029,514,998.76	1,072,164,250.42	244,169,734.07

## (3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	17,363,929.54	97,804,840.93	111,418,078.81	3,750,691.66
2、失业保险费	475,359.95	2,858,373.57	3,301,424.39	32,309.13
3、企业年金缴费	1,193,904.33	11,977,357.38	13,013,693.37	157,568.34
合计	19,033,193.82	112,640,571.88	127,733,196.57	3,940,569.13

其他说明：

□适用 √不适用

## 40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	150,671,227.31	152,204,304.58
消费税	-	46,096.75
营业税	-	-
企业所得税	209,110,119.20	106,702,627.49
个人所得税	5,019,180.44	5,171,743.10
城市维护建设税	11,668,312.63	15,890,641.52
房产税	61,579.00	848,602.11
土地使用税	1,121.76	1,121.76
教育费附加（含地方教育费附加）	8,468,817.64	11,351,555.63
印花税	1,326,168.70	-
其他税费	20,975.06	55,525.69
合计	386,347,501.74	292,272,218.63

其他说明：

不适用

## 41、其他应付款

## (1). 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	2,917,240.40	8,238,183.86

其他应付款	6,396,309,264.91	7,476,153,129.39
合计	6,399,226,505.31	7,484,391,313.25

其他说明：

适用 不适用

## (2). 应付利息

分类列示

适用 不适用

逾期的重要应付利息：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## (3). 应付股利

分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	1,517,240.40	1,517,843.86
应付少数股东股利	1,400,000.00	6,720,340.00
合计	2,917,240.40	8,238,183.86

其他说明，包括重要的超过1年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

不适用

## (4). 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
代理代办款项	6,101,082,414.02	6,841,515,029.29
房租及押金保证金	256,960,310.00	259,729,166.15
单位往来款	19,005,200.00	12,000,000.00
其他	19,261,340.89	14,197,968.76
质保金	-	6,019,394.18
代收代付款	-	18,140,264.76
借款及往来款	-	324,551,306.25
合计	6,396,309,264.91	7,476,153,129.39

账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 42、持有待售负债

适用 不适用

#### 43、1年内到期的非流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	-	-
1年内到期的应付债券	-	-
1年内到期的长期应付款	-	-
1年内到期的租赁负债	110,148,717.04	119,455,425.14
合计	110,148,717.04	119,455,425.14

其他说明：

不适用

#### 44、其他流动负债

其他流动负债情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券	-	-
应付退货款	-	-
待转销项税额	34,049,410.17	37,268,226.98
合计	34,049,410.17	37,268,226.98

短期应付债券的增减变动：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 45、长期借款

##### (1). 长期借款分类

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**46、应付债券****(1). 应付债券**

□适用 √不适用

**(2). 应付债券的具体情况：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）**

□适用 √不适用

**(3). 可转换公司债券的说明**

□适用 √不适用

转股权会计处理及判断依据

□适用 √不适用

**(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明**

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**47、租赁负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	270,725,646.28	392,687,816.59
减：未确认的融资费用	14,141,915.44	27,755,121.53
重分类至一年内到期的非流动负债	110,148,717.04	119,455,425.14
合计	146,435,013.80	245,477,269.92

其他说明：

不适用

**48、长期应付款**

项目列示

□适用 √不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 长期应付款

##### (1). 按款项性质列示长期应付款

适用 不适用

#### 专项应付款

##### (1). 按款项性质列示专项应付款

适用 不适用

#### 49、长期应付职工薪酬

适用 不适用

##### (1). 长期应付职工薪酬表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	-	-
二、辞退福利	-	3,653,889.40
三、其他长期福利	-	-
合计	-	3,653,889.40

##### (2). 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

适用 不适用

计划资产：

适用 不适用

设定受益计划净负债（净资产）

适用 不适用

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

适用 不适用

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**50、预计负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
对外提供担保	-	-	/
未决诉讼	-	2,174,999.20	未决诉讼
产品质量保证	-	-	/
重组义务	-	-	/
待执行的亏损合同	-	-	/
应付退货款	-	-	/
违约金	17,733,780.00	-	清退商户预计赔款
租赁房屋复原费	2,706,445.88	6,828,717.25	房屋租赁装修还原费
合计	20,440,225.88	9,003,716.45	/

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

不适用

**51、递延收益**

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	7,905,091.80	-	7,905,091.80	-	改造补贴、补助
合计	7,905,091.80	-	7,905,091.80	-	/

其他说明：

□适用 √不适用

**52、其他非流动负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同负债	-	-
待转销项税额	-	2,601,584.42
合计	-	2,601,584.42

其他说明：

不适用

**53、股本**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

期初余额	本次变动增减（+、-）	期末余额
------	-------------	------



		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份 总数	316,804,949.00	249,307,769.00	-	-	-	249,307,769.00	566,112,718.00

其他说明：

不适用

#### 54、其他权益工具

##### (1). 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

##### (2). 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 55、资本公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢 价)	1,546,088,267.90	2,660,276,471.00	2,682,964,212.80	1,523,400,526.10
其他资本 公积	60,701,820.51	-	-	60,701,820.51
合计	1,606,790,088.41	2,660,276,471.00	2,682,964,212.80	1,584,102,346.61

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注 1：2023 年 4 月 3 日因重大资产置换及发行股份购买资产减少资本公积 2,682,964,212.80 元。其中，包含形成同一控制下企业合并减少资本公积 2,504,385,951.66 元、置出资产产生的相关税费减少资本公积 178,578,261.14 元；

注 2：2023 年 4 月 3 日因重大资产置换及发行股份购买资产购入少数股东股权增加资本公积 1,173,355,363.32 元；

注 3：2023 年 4 月 25 日因募集配套资金增加资本公积 1,486,921,107.68 元。

#### 56、库存股

适用 不适用

#### 57、其他综合收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-	-543,999.81	-	-	-	-543,999.81	-	-543,999.81
其中：重新计量设定受益计划变动额	-	-	-	-	-	-	-	-
权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-
其他权益工具投资公允价值变动	-	-543,999.81	-	-	-	-543,999.81	-	-543,999.81
企业自身信用风险公允价值变动	-	-	-	-	-	-	-	-
二、将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-
其他债权投资公允价值变动	-	-	-	-	-	-	-	-
金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-
其他债权投资信用减值准备	-	-	-	-	-	-	-	-
现金流量套期储备	-	-	-	-	-	-	-	-
外币财务报表折算差额	-	-	-	-	-	-	-	-
其他综合收益合计	-	-543,999.81	-	-	-	-543,999.81	-	-543,999.81

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

不适用

**58、专项储备**适用 不适用

**59、 盈余公积**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	279,965,415.42	5,653,362.87	-	285,618,778.29
任意盈余公积	347,738,858.15	-	-	347,738,858.15
合计	627,704,273.57	5,653,362.87	-	633,357,636.44

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

不适用

**60、 未分配利润**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	2,689,341,329.28	462,397,305.03
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	1,812,550,603.25
调整后期初未分配利润	2,689,341,329.28	2,274,947,908.28
加：本期归属于母公司所有者的净利润	547,982,163.28	414,393,421.00
减：提取法定盈余公积	5,653,362.87	-
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	-	-
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	3,231,670,129.69	2,689,341,329.28

调整期初未分配利润明细：

由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 1,812,550,603.25 元。

**61、 营业收入和营业成本****(1). 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	38,293,326,812.25	35,660,298,187.53	32,291,116,747.26	29,777,662,967.87
其他业务	18,498,422.88	9,003,226.56	47,660,861.03	12,489,407.08
合计	38,311,825,235.13	35,669,301,414.09	32,338,777,608.29	29,790,152,374.95

**(2). 营业收入、营业成本的分解信息**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## (3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

## (4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

## (5). 重大合同变更或重大交易价格调整

□适用 √不适用

其他说明：

不适用

## 62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	288,786.22	984,978.57
营业税	-	-
城市维护建设税	123,332,527.48	99,272,232.54
教育费附加（含教育费附加）	89,800,641.22	72,085,734.04
资源税	-	-
房产税	10,658,970.52	29,259,818.82
土地使用税	378,608.56	1,212,463.14
车船使用税	50,420.00	87,219.48
印花税	2,024,389.12	2,435,798.34
其他	267,919.08	241,590.73
土地增值税	190,913,787.24	4,355.75
合计	417,716,049.44	205,584,191.41

其他说明：

不适用

## 63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	384,003,235.92	418,289,229.43
特许权使用费	33,522,971.10	31,146,655.23
广告宣传费	33,340,391.90	31,139,885.57
折旧与摊销	34,054,745.03	32,697,511.95
业务招待费	24,222,490.65	31,635,516.67
办公费	16,834,534.30	18,438,701.59
中介费	7,164,661.94	5,585,553.24
差旅交通费	10,193,986.12	6,438,094.72
租赁物业费及水电费	14,755,727.40	28,532,473.77
保安保洁费	2,251,005.62	10,721,073.74
财产维修保险费	-	3,504,805.96

运杂包装费	-	671,741.71
其他	5,864,435.16	16,865,434.15
合计	566,208,185.14	635,666,677.73

其他说明：

不适用

#### 64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	610,640,401.29	600,394,651.41
折旧与摊销	154,575,703.17	217,363,291.70
办公费及会议费	99,342,532.91	106,124,029.08
租赁物业费	39,060,854.00	20,708,765.68
中介费	36,017,311.78	40,351,141.52
差旅交通费	14,776,785.88	12,833,242.00
业务招待费	12,445,460.13	9,906,564.43
招聘服务费	3,359,169.88	1,547,202.03
培训费	-	4,079,487.02
其他	22,173,168.14	66,815,023.57
合计	992,391,387.18	1,080,123,398.44

其他说明：

不适用

#### 65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
委外研发费用	78,363,927.89	126,211,179.64
人工费用	117,911,505.06	65,834,952.61
直接投入费用	420,814.69	324,118.31
折旧与摊销费用	8,197,077.22	1,876,357.85
合计	204,893,324.86	194,246,608.41

其他说明：

不适用

#### 66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	22,351,175.64	29,784,247.95
减：利息收入	121,043,269.25	125,122,766.92
汇兑损失(减：汇兑收益)	-1,650,709.58	-1,547,372.87
金融机构手续费	3,245,735.73	2,590,714.94
租赁-未确认融资费用	13,982,374.16	15,370,779.59
合计	-83,114,693.30	-78,924,397.31

其他说明：

不适用

**67、其他收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
政府扶持资金	348,916,748.87	240,075,470.27
政府奖励款	147,270,236.00	117,413,990.84
个税手续费返还	51,418,153.03	22,580,769.70
增值税加计抵减	38,902,246.51	43,762,435.00
政府补助补贴款	21,121,198.13	44,293,757.46
稳岗补贴	4,451,484.89	69,787,463.72
税费减免	556,040.21	735,276.81
合计	612,636,107.64	538,649,163.80

其他说明：

不适用

**68、投资收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-4,540,630.41	1,851,793.94
处置长期股权投资产生的投资收益	70,227,390.38	350,000.00
交易性金融资产在持有期间的投资收益	-	-
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	-	-
债权投资在持有期间取得的利息收入	-	-
其他债权投资在持有期间取得的利息收入	-	-
处置交易性金融资产取得的投资收益	3,991,182.55	4,831,470.42
处置其他权益工具投资取得的投资收益	-	-
处置债权投资取得的投资收益	-	-
处置其他债权投资取得的投资收益	-	-
债务重组收益	-	-
处置应收款项融资取得的投资收益	-142,422.58	-
其他	336.28	-
合计	69,535,856.22	7,033,264.36

其他说明：

不适用

**69、净敞口套期收益**

□适用 √不适用

## 70、公允价值变动收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	1,097,206.31	-
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-	-
理财产品	1,097,206.31	-
交易性金融负债	-	-
按公允价值计量的投资性房地产	-	-
合计	1,097,206.31	-

其他说明：

不适用

## 71、信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-	-
应收账款坏账损失	-14,982,042.72	-11,224,805.33
其他应收款坏账损失	-37,541,060.75	-29,982,855.81
债权投资减值损失	-	-
其他债权投资减值损失	-	-
长期应收款坏账损失	-	-
财务担保相关减值损失	-	-
合计	-52,523,103.47	-41,207,661.14

其他说明：

不适用

## 72、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、合同资产减值损失	-	-
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-38,589.18	-
三、长期股权投资减值损失	-	-1,388,424.88
四、投资性房地产减值损失	-	-
五、固定资产减值损失	-	-
六、工程物资减值损失	-	-
七、在建工程减值损失	-	-
八、生产性生物资产减值损失	-	-
九、油气资产减值损失	-	-
十、无形资产减值损失	-	-
十一、商誉减值损失	-	-
十二、其他	-	-

合计	-38,589.18	-1,388,424.88
----	------------	---------------

其他说明：

不适用

### 73、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	144,431.62	3,472,473.92
其他长期资产处置收益	1,664,752.91	40,278.58
合计	1,809,184.53	3,512,752.50

其他说明：

不适用

### 74、营业外收入

营业外收入情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	-	-	-
其中：固定资产处置利得	-	-	-
无形资产处置利得	-	-	-
非货币性资产交换利得	-	-	-
接受捐赠	-	-	-
政府补助	9,192.70	135,949.91	9,192.70
违约金收入	138,234.88	-	138,234.88
经批准无需支付的应付款项	3,320,341.92	12,580,821.25	3,320,341.92
罚没利得	76,845.00	76,597.80	76,845.00
收购子公司在合并层面形成的负商誉	2,928,393.15	-	2,928,393.15
报废、毁损资产处置收入	13,597.50	31,060.10	13,597.50
其他	747,588.27	2,647,486.60	747,588.27
合计	7,234,193.42	15,471,915.66	7,234,193.42

其他说明：

□适用 √不适用

### 75、营业外支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	-	-	-
其中：固定资产处置损失	-	-	-
无形资产处置损失	-	-	-
非货币性资产交换损失	-	-	-



对外捐赠	640,000.00	261,590.91	640,000.00
罚没及滞纳金支出	4,195,737.43	209,288.56	4,195,737.43
赔偿金支出	1,494,965.54	19,079,262.76	1,494,965.54
违约金支出	187,280.23	-2,520,275.63	187,280.23
盘亏损失	-	131.07	-
资产报废、毁损损失	140,787.46	91,200.99	140,787.46
其他	103,274.51	214,426.20	103,274.51
合计	6,762,045.17	17,335,624.86	6,762,045.17

其他说明：

不适用

## 76、所得税费用

### (1). 所得税费用表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	294,866,942.42	293,278,408.01
递延所得税费用	14,243,039.75	-13,939,778.80
合计	309,109,982.17	279,338,629.21

### (2). 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	1,177,418,378.02
按法定/适用税率计算的所得税费用	294,354,594.50
子公司适用不同税率的影响	-34,348,533.97
调整以前期间所得税的影响	-
归属于合营企业和联营企业的损益	639,388.51
非应税收入的影响	-573,900.66
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	9,639,573.53
税率变动对期初递延所得税余额的影响	-13,807,000.83
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-11,350,636.32
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	12,234,012.69
处置置出资产所得税的影响	49,150,328.03
其他	3,172,156.69
所得税费用	309,109,982.17

其他说明：

□适用 √不适用

## 77、其他综合收益

√适用 □不适用

其他综合收益情况详见本节七(57)“其他综合收益”之说明。

## 78、现金流量表项目

### (1). 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到的政府补助	572,618,161.09	491,005,505.57
罚没、赔款等其他营业外收入	1,011,998.28	14,789,081.82
利息收入	121,043,104.16	120,916,090.09
收保证金、押金、备用金等	53,345,879.70	51,102,907.21
其他	4,724,839.36	6,034,388.00
收回的受限资金	-	1,000,000.00
其他往来款	14,739,441.68	9,556,100.31
合计	767,483,424.27	694,404,073.00

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

不适用

支付的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
销售、管理、研发等费用性支出	571,338,397.49	571,232,804.36
代收支款项净额	383,268,073.19	76,768,215.81
支付保证金、押金、备用金等	54,829,288.89	878,428.96
往来款	10,482,821.95	25,029,756.55
支付经营受限的货币资金	13,005,577.01	6,386,766.52
金融机构手续费	4,185,248.38	3,012,962.55
罚没、赔款等其他营业外支出	3,033,046.14	2,118,668.64
其他	2,273,137.29	-
合计	1,042,415,590.34	685,427,603.39

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

不适用

### (2). 与投资活动有关的现金

收到的重要的投资活动有关的现金

适用 不适用

支付的重要的投资活动有关的现金

适用 不适用

收到的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
合并日子公司账面货币资金大于付出对价的金额	1,091,486.87	-
利息收入	-	4,206,676.83
合计	1,091,486.87	4,206,676.83

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

不适用

支付的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
处置子公司流出的现金净额	247,670,321.41	-
重大资产重组的相关税费	234,703,640.99	-
合计	482,373,962.40	-

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

因重大资产重组，2023 年度将原上市公司资产置出，形成投资活动现金流出。

### (3). 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
购买子公司股权支付的投资款	-	55,045,873.12
支付的租赁款	145,283,309.79	149,779,846.86
合计	145,283,309.79	204,825,719.98

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

不适用

筹资活动产生的各项负债变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
租赁负债及租赁还原费（含一年内到期）	367,639,140.94	-	110,051,899.95	145,283,309.79	68,995,283.01	263,412,448.09
短期借款	300,000,000.00	7,251,000,000.00	-	7,151,000,000.00	-	400,000,000.00
合计	667,639,140.94	7,251,000,000.00	110,051,899.95	7,296,283,309.79	68,995,283.01	663,412,448.09

## (4). 以净额列报现金流量的说明

√适用 □不适用

项目	相关事实情况	采用净额列报的依据	财务影响
人事服务的代收代支款	人事服务主要为客户的员工、派遣员工代发薪资、代缴社保及公积金。公司在人事服务中的角色为代理人，按照净额法确认收入。该业务代客户支付的工资、社保、公积金满足“代客户收取或支付的现金”按照净额法进行列报	企业会计准则《企业会计准则第31号——现金流量表》	同时减少收到的其他与经营活动有关的现金、支付的其他与经营活动有关的现金。

## (5). 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

□适用 √不适用

## 79、现金流量表补充资料

## (1). 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	868,308,395.85	737,325,510.89
加：资产减值准备	38,589.18	-41,207,661.14
信用减值损失	52,523,103.47	83,803,747.16
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	53,629,408.18	119,475,546.55
使用权资产摊销	123,739,847.22	142,464,594.55
无形资产摊销	20,197,821.78	23,336,199.22
长期待摊费用摊销	31,495,733.60	52,036,976.28
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-1,809,184.53	-3,512,752.50
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	140,787.46	60,140.89
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-1,097,206.31	-
财务费用（收益以“-”号填列）	36,333,549.80	40,294,659.32
投资损失（收益以“-”号填列）	-69,678,278.80	-7,033,264.36
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	7,764,619.87	-18,058,719.77
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	4,822,884.34	4,118,940.97
存货的减少（增加以“-”号填列）	-2,289,576.38	25,387,184.33
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-498,102,266.51	52,216,736.77
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-142,414,711.65	-1,136,612,143.54
其他	160,281,026.72	-5,386,766.52
经营活动产生的现金流量净额	643,884,543.29	68,708,929.10
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	7,763,751,182.36	6,372,081,635.97
减：现金的期初余额	6,372,081,635.97	6,329,688,310.11
加：现金等价物的期末余额	-	-

减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	1,391,669,546.39	42,393,325.86

## (2). 本期支付的取得子公司的现金净额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	14,725,574.00
其中：北京外企莱茵体育文化有限责任公司	11,734,016.00
北京外企国际教育咨询有限公司	1,944,200.00
北京好生活网络科技有限公司	1,047,358.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	15,817,060.87
其中：北京外企莱茵体育文化有限责任公司	12,138,280.06
北京外企国际教育咨询有限公司	1,926,478.56
北京好生活网络科技有限公司	1,752,302.25
加：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	-
取得子公司支付的现金净额	-1,091,486.87

其他说明：

不适用

## (3). 本期收到的处置子公司的现金净额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	25,493,520.00
其中：北京仕邦达人力资源服务有限公司	25,493,520.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	4,586,464.06
其中：北京仕邦达人力资源服务有限公司	4,586,464.06
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	-
处置子公司收到的现金净额	20,907,055.94

其他说明：

不适用

## (4). 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	7,763,751,182.36	6,372,081,635.97
其中：库存现金	207,187.16	293,475.75
可随时用于支付的银行存款	7,758,705,542.67	6,357,938,956.44
可随时用于支付的其他货币资金	4,838,452.53	13,849,203.78
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	7,763,751,182.36	6,372,081,635.97
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	-	-

## (5). 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	理由
募集资金账户存款余额	800,347,323.79	仅用于募投项目支出
合计	800,347,323.79	/

## (6). 不属于现金及现金等价物的货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额	理由
货币资金	27,427,241.50	14,564,164.49	保函保证金、诉讼冻结等
合计	27,427,241.50	14,564,164.49	/

其他说明：

□适用 √不适用

## 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

□适用 √不适用

## 81、外币货币性项目

## (1). 外币货币性项目

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	63,307,609.87	-	122,404,420.13
其中：美元	10,851,449.36	7.0827	76,857,672.89
欧元	3,951,675.02	7.8592	31,057,004.32
港币	1,637,396.36	0.9062	1,483,878.21
日元	44,646,974.00	0.0502	2,241,858.51
澳币	2,220,115.13	4.8484	10,764,006.20
应收账款	-	-	-
其中：美元	-	-	-
欧元	-	-	-
港币	-	-	-

长期借款	-	-	-
其中：美元	-	-	-
欧元	-	-	-
港币	-	-	-
其他应付款	45,511,384.53	-	96,034,093.21
其中：澳元	3,402.00	4.8484	16,494.26
港币	1,152,878.25	0.9062	1,044,761.33
美元	11,934,496.74	7.0827	84,528,460.06
欧元	1,129,012.20	7.8592	8,873,132.68
日元	31,291,595.34	0.0502	1,571,244.88
其他应收款	20,231,342.09	-	88,214,160.93
其中：港币	66,290.00	0.9062	60,073.32
美元	11,934,496.74	7.0827	84,528,460.06
欧元	411,365.35	7.8592	3,233,002.56
日元	7,819,190.00	0.0502	392,624.99
应付账款	2,399,985.77	-	16,998,379.21
其中：美元	2,399,985.77	7.0827	16,998,379.21

其他说明：

不适用

**(2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因**

√适用 □不适用

1、FESCO (H. K.) LIMITED，主要经营地香港，记账本位币人民币，选择依据与境内母公司保持一致；

2、FESCO(澳大利亚)国际业务中心私营有限公司，主要经营地澳大利亚，记账本位币人民币，选择依据与境内母公司保持一致。

## 82、租赁

### (1) 作为承租人

√适用 □不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

□适用 √不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

√适用 □不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用为 9,449,961.96 元。

售后租回交易及判断依据

□适用 √不适用

与租赁相关的现金流出总额 154,733,271.75(单位：元币种：人民币)



**(2) 作为出租人**

作为出租人的经营租赁

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
首都实业投资有限公司	4,119,116.28	-
北京现代佰隆物业管理有限公司	2,700,000.00	-
方胜磐石保险经纪有限公司	1,329,068.44	-
北京肯德基有限公司	1,099,743.84	-
北京味多美食品有限责任公司	433,828.58	-
北京湘德楼餐饮管理有限公司	259,622.77	-
其他（小于20万元汇总）	1,345,521.14	-
合计	11,286,901.05	-

作为出租人的融资租赁

□适用 √不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

□适用 √不适用

未来五年未折现租赁收款额

□适用 √不适用

**(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益**

□适用 √不适用

其他说明

不适用

**83、其他**

□适用 √不适用

**八、研发支出****(1). 按费用性质列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
委外研发费用	90,520,504.42	131,147,412.02
人工费用	117,911,505.06	65,834,952.61
直接投入费用	420,814.69	324,118.31
折旧与摊销费用	8,197,077.22	1,876,357.85
合计	217,049,901.39	199,182,840.79

其中：费用化研发支出	204,893,324.86	194,246,608.41
资本化研发支出	12,156,576.53	4,936,232.38

其他说明：

不适用

## (2). 符合资本化条件的研发项目开发支出

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初 余额	本期增加金额		本期减少金额		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	
IT 项目	2,740,234.28	2,520,673.24	-	5,260,907.52	-	-
AI 会话与执行引擎平台	-	2,325,977.37	-	1,061,146.06	-	1,264,831.31
新一代全面薪酬服务平台	520,210.33	1,596,778.91	-	1,705,071.61	-	411,917.63
智汇营	-	1,443,499.10	-	1,443,499.10	-	-
智能社保平台	1,675,787.77	4,269,647.91	-	4,102,592.51	-	1,842,843.17
合计	4,936,232.38	12,156,576.53	-	13,573,216.80	-	3,519,592.11

重要的资本化研发项目

适用  不适用

开发支出减值准备

适用  不适用

其他说明

不适用

## (3). 重要的外购在研项目

适用  不适用

## 九、合并范围的变更

## 1、非同一控制下企业合并

√适用 □不适用

## (1). 本期发生的非同一控制下企业合并交易

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流量
北京外企莱茵体育文化有限责任公司	2023 年 8 月	11,734,016.00	100.00	股权收购	2023 年 8 月	取得公司控制权	85,732,613.63	6,896,497.94	12,104,027.15
北京外企国际教育咨询有限公司	2023 年 7 月	1,944,200.00	100.00	股权收购	2023 年 7 月	取得公司控制权	900,815.92	-3,576,772.67	-1,147,522.07
北京好生活网络科技有限公司	2023 年 9 月	1,047,358.00	60.00	股权收购	2023 年 9 月	取得公司控制权	-	3,888.90	-343.10

其他说明：

不适用

## (2). 合并成本及商誉

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合并成本	北京外企莱茵体育文化有限责任公司	北京外企国际教育咨询有限公司	北京好生活网络科技有限公司
--现金	11,734,016.00	1,944,200.00	1,047,358.00
--非现金资产的公允价值	-	-	-
--发行或承担的债务的公允价值	-	-	-
--发行的权益性证券的公允价值	-	-	-
--或有对价的公允价值	-	-	-

—购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	-	-	698,238.67
—其他	-	-	-
合并成本合计	11,734,016.00	1,944,200.00	1,745,596.67
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	14,600,807.25	-1,606,499.63	1,807,198.57
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	-2,866,791.25	3,550,699.63	-61,601.90

合并成本公允价值的确定方法：

适用 不适用

业绩承诺的完成情况：

适用 不适用

大额商誉形成的主要原因：

适用 不适用

其他说明：

不适用

### (3). 被购买方于购买日可辨认资产、负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	北京外企莱茵体育文化有限责任公司		北京外企国际教育咨询有限公司		北京好生活网络科技有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	51,274,635.41	51,274,635.41	2,286,477.08	2,286,477.08	1,752,302.28	1,752,302.28
货币资金	12,138,280.06	12,138,280.06	1,926,478.56	1,926,478.56	1,752,302.25	1,752,302.25

## 2023 年年度报告

应收款项	3,685,196.71	3,685,196.71	-	-	-	-
预付账款	34,689,389.27	34,689,389.27	96,724.53	96,724.53	-	-
其他应收款	4,650.00	4,650.00	155,526.13	155,526.13	0.03	0.03
存货	57,651.59	57,651.59	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	104,600.42	104,600.42	-	-
固定资产	107,102.66	107,102.66	-	-	-	-
使用权资产	551,255.20	551,255.20	-	-	-	-
无形资产	35,310.51	35,310.51	3,147.44	3,147.44	-	-
递延所得税资产	5,799.41	5,799.41	-	-	-	-
负债：	36,673,828.16	36,673,828.16	3,892,976.71	3,892,976.71	-54,896.29	-54,896.29
应付款项	615,047.05	615,047.05	286,848.00	286,848.00	-	-
合同负债	33,756,548.18	33,756,548.18	300,748.26	300,748.26	-	-
应付职工薪酬	622,290.85	622,290.85	80,235.28	80,235.28	-	-
应交税费	147,986.93	147,986.93	17,584.02	17,584.02	-58,769.09	-58,769.09
其他应付款	993,976.14	993,976.14	3,207,561.15	3,207,561.15	3,872.80	3,872.80
租赁负债	537,979.01	537,979.01	-	-	-	-
净资产	14,600,807.25	14,600,807.25	-1,606,499.63	-1,606,499.63	1,807,198.57	1,807,198.57
减：少数股东权益	-	-	-	-	-	-
取得的净资产	14,600,807.25	14,600,807.25	-1,606,499.63	-1,606,499.63	1,807,198.57	1,807,198.57

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

不适用

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

不适用

其他说明：

不适用

(4). 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

被购买方名称	购买日之前原持有股权的取得时点	购买日之前原持有股权的取得比例 (%)	购买日之前原持有股权的取得成本	购买日之前原持有股权的取得方式	购买日之前原持有股权在购买日的账面价值	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值	购买日之前原持有股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值的确定方法及主要假设	购买日之前与原持有股权相关的其他综合收益转入投资收益或留存收益的金额
北京好生活网络科技有限公司	2015年8月	40	400,000.00	出资设立	715,878.80	698,238.67	-17,640.13	收益法	-

其他说明：

不适用

(5). 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

适用  不适用

(6). 其他说明

适用  不适用

## 2、同一控制下企业合并

√适用 □不适用

## (1). 本期发生的同一控制下企业合并

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
北京外企人力资源服务有限公司	86.00%	合并日前同受一方控制	2023年4月3日	本公司完成北京外企的股权交割	9,194,774,644.68	459,137,439.09	31,855,037,505.11	954,004,432.54

其他说明：  
不适用

## (2). 合并成本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合并成本	北京外企人力资源服务有限公司
—现金	—
—非现金资产的账面价值	3,547,757,700.43
—发行或承担的债务的账面价值	—
—发行的权益性证券的面值	—
—或有对价	—

或有对价及其变动的说明：

不适用

其他说明：

不适用

## (3). 合并日被合并方资产、负债的账面价值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	北京外企人力资源服务有限公司	
	合并日	上期期末
资产：	13,704,214,633.65	13,978,864,157.03
货币资金	6,331,239,946.08	6,147,438,704.11
应收款项	3,219,844,434.46	3,074,748,095.92
存货	—	—
固定资产	89,995,355.49	93,076,435.79
无形资产	68,844,053.78	65,781,388.85
其他应收款	2,663,695,542.46	3,310,291,782.65
交易性金融资产	160,434,159.20	40,000,000.00
应收票据	8,323,091.84	—
应收款项融资	4,198,282.11	8,044,790.18
预付款项	128,325,720.31	96,184,386.41
一年内到期的非流动资产	50,000,000.00	150,000,000.00
其他流动资产	21,229,674.64	25,930,683.66
长期股权投资	162,015,117.86	163,893,733.25
使用权资产	343,917,854.65	345,391,727.49
开发支出	7,161,153.53	4,936,232.38
商誉	31,024,151.48	31,024,151.48
长期待摊费用	45,753,278.05	48,189,410.70
递延所得税资产	219,471,768.19	219,883,677.35



其他非流动资产	148,741,049.52	154,048,956.81
负债：	8,889,046,074.90	9,623,133,037.37
短期借款	370,000,000.00	300,000,000.00
应付款项	1,148,051,935.22	1,110,123,299.90
其他应付款	6,200,335,264.14	7,080,478,064.45
合同负债	133,136,479.16	140,875,243.30
应付职工薪酬	230,282,743.38	253,074,688.16
应交税费	340,867,513.09	279,939,054.40
一年内到期的非流动负债	114,352,471.56	112,744,365.23
其他流动负债	30,399,939.05	34,780,425.28
租赁负债	244,307,071.46	231,599,676.05
预计负债	2,737,031.28	2,706,445.88
递延所得税负债	74,575,626.56	76,811,774.72
净资产	4,815,168,558.75	4,355,731,119.66
减：少数股东权益	689,868,907.08	567,934,002.85
取得的净资产	4,125,299,651.67	3,787,797,116.81

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

不适用

其他说明：

不适用

### 3、反向购买

适用 不适用

## 4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的处置价款	丧失控制权时点的处置比例 (%)	丧失控制权时点的处置方式	丧失控制权时点的判断依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例 (%)	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的账面价值	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益或留存收益的金额
北京城乡商业集团有限公司及其他置出资产	2023 年 4 月 3 日	6,502,296,655.49	100.00	重大资产置换	无法参与经营决策	4,741,271,332.40	-	-	-	-	-	-
北京仕邦达人力资源服务有限公司	2023 年 8 月 31 日	84,978,400.00	100.00	出售	股权转让协议	70,245,030.51	-	-	-	-	-	-

其他说明:

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

适用 不适用

### 1、北京人力华明科技有限公司

该公司系本公司子公司北京外企人力资源服务有限公司与北京仁资科技中心(有限合伙)共同投资设立，于2023年9月1日成立，注册资本750万元，统一社会信用代码：91110108MACTLT4D0J，由本公司子公司北京外企人力资源服务有限公司认缴出资450万元，持股比例60%。截至2023年12月31日，已实缴出资。

### 2、北京朝阳人才发展有限公司

该公司系本公司子公司北京外企人力资源服务有限公司与北京望京科技发展集团有限公司共同投资设立，于2023年3月1日成立，注册资本100万元，统一社会信用代码：91110105MAC8MLUJXN，由本公司子公司北京外企人力资源服务有限公司认缴出资70万元，持股比例70%。截至2023年12月31日，已实缴出资。

### 3、外企德科数字技术有限公司

该公司系本公司子公司北京外企人力资源服务有限公司与德科投资有限公司共同投资设立，于2023年11月24日成立，注册资本5,000万元，统一社会信用代码：91310000MAD5E0AX5Y，由本公司子公司北京外企人力资源服务有限公司认缴出资2,550万元，持股比例51%。截至2023年12月31日，未实缴出资。

## 6、其他

适用 不适用

## 十、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

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
北京外企人力资源服务有限公司	北京	7,076.74	北京	人力资源服务	100.00	-	同一控制下的企业合并
北京城乡海体企业服务有限公司	北京	200.00	北京	服务	100.00	-	投资设立
北京城乡黄寺商厦有限公司	北京	3,000.00	北京	服务	100.00	-	投资设立
北京外企人力资源服务云南有限公司	云南	500.00	云南	人力资源服务	-	100.00	投资设立
北京外企人力资源服务福建有限公司	福建	1,000.00	福建	人力资源服务	-	55.00	投资设立

北京外企人力资源服务湖北有限公司	湖北	1,000.00	湖北	人力资源服务	-	100.00	投资设立
北京外企德科人力资源服务深圳有限公司	深圳	2,000.00	深圳	人事代理	-	60.00	投资设立
广东方胜人力资源服务有限公司	广东	5,000.00	广东	人力资源服务	-	100.00	投资设立
四川方胜人力资源服务有限公司	四川	1,200.00	四川	人力资源服务	-	98.00	投资设立
重庆外企德科人力资源服务有限公司	重庆	500.00	重庆	人力资源服务	-	51.00	投资设立
北京外企人力资源服务河南有限公司	河南	1,000.00	河南	人力资源服务	-	55.00	投资设立
北京外企市场营销顾问有限公司	北京	1,000.00	北京	人力资源服务	-	100.00	投资设立
浙江外企德科人力资源服务有限公司	浙江	2,000.00	浙江	人力资源服务	-	51.00	投资设立
北京外企德科人力资源服务上海有限公司	上海	5,000.00	上海	人事代理	-	51.00	投资设立
北京外企德科人力资源服务苏州有限公司	江苏	1,000.00	江苏	人力资源服务	-	60.00	投资设立
北京外企人力资源服务江苏有限公司	江苏	2,000.00	江苏	人力资源服务	-	100.00	投资设立
外企德科人力资源服务安徽有限公司	安徽	1,100.00	安徽	人力资源服务	-	55.00	投资设立
北京外企人力资源服务济南有限公司	山东	1,000.00	山东	人事代理	-	55.00	投资设立
河北方胜人力资源服务有限公司	河北	1,000.00	河北	人力资源服务	-	100.00	投资设立
FESCO(澳大利亚)国际业务中心私营有限公司	墨尔本	2,979.46	墨尔本	商务服务	-	100.00	投资设立
北京外企人力资源服务青岛有限公司	山东	1,000.00	山东	人力资源服务	-	51.00	非同一控制下企业合并
北京外企(江西)人力资源服务有限公司	江西	300.00	江西	人力资源服务	-	100.00	投资设立

北京外企德科人力资源服务陕西有限公司	陕西	5,200.00	陕西	人力资源服务	-	51.00	投资设立
北京外企人力资源服务天津有限公司	天津	1,000.00	天津	人力资源服务	-	100.00	非同一控制下企业合并
FESCO (H.K.) LTD	香港	396.13	香港	人力资源服务	-	100.00	投资设立
北京外企(三亚)人力资源服务有限公司	海南	900.00	海南	人力资源服务	-	36.00	投资设立
北京外企人力资源服务宁波有限公司	北京	2,500.00	浙江	人力资源服务	-	100.00	投资设立
中化方胜能源管理服务有限公司	北京	2,000.00	浙江	人力资源服务	-	51.00	投资设立
湖南外企德科人力资源服务有限公司	湖南	500.00	湖南	人力资源服务	-	51.00	投资设立
外企德科信息科技有限公司	上海	5,000.00	上海	软件开发	-	51.00	投资设立
北京外企数字科技有限公司	北京	3,000.00	北京	科学研究和技术服务业	-	100.00	投资设立
北京市外商服务中心有限公司	北京	2,161.86	北京	租赁和商务服务业	-	100.00	同一控制下企业合并
北京市外企职业技能培训朝阳学校有限责任公司	北京	50.00	北京	教育	-	100.00	投资设立
北京外企国际教育咨询有限公司	北京	500.00	北京	社会经济咨询	-	100.00	非同一控制下企业合并
北京外企莱茵体育文化有限责任公司	北京	1,000.00	北京	其他文化艺术业	-	100.00	非同一控制下企业合并
北京朝阳人才发展有限公司	北京	100.00	北京	其他人力资源服务	-	70.00	投资设立
北京人力华明科技有限公司	北京	750.00	北京	应用软件开发	-	60.00	投资设立
北京好生活网络科技有限公司	北京	100.00	北京	其他科技推广服务业	-	100.00	非同一控制下企业合并
外企德科数字技术有限公司	上海	5,000.00	上海	软件和信息技术服务业	-	51.00	投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

北京外企（三亚）人力资源服务有限公司由北京外企人力资源服务有限公司持股 36%、三亚旅游文化投资集团有限公司持股 34%、税友软件集团股份有限公司持股 30%。根据该公司章程规定：董事会行使职权，需全体董事的二分之一通过，公司董事会 5 人，其中北京外企人力资源服务有限公司委派 3 名董事，表决权达到 3/5，满足控制条件。

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

不适用

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

不适用

确定公司是代理人还是委托人的依据：

不适用

其他说明：

不适用

## (2). 重要的非全资子公司

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
浙江外企德科人力资源服务有限公司	49.00	45,052,125.77	17,546,923.00	84,780,980.25
北京外企德科人力资源服务上海有限公司	49.00	155,857,260.63	52,791,691.30	398,227,124.20

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

适用  不适用

其他说明：

适用  不适用

## (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
北京外企德科人力资源服务上海有限公司	4,135,205,655.55	215,003,955.68	4,350,209,611.23	3,474,059,964.73	63,441,229.77	3,537,501,194.50	3,726,105,149.16	249,287,774.59	3,975,392,923.75	3,276,218,398.33	96,804,005.28	3,373,022,403.61
浙江外企德科人力资	568,813,193.11	9,892,350.35	578,705,543.46	403,428,443.67	2,254,691.12	405,683,134.79	563,858,288.30	24,195,310.22	588,053,598.52	470,459,386.85	704,870.81	471,164,257.66

源 服 务 有 限 公 司												
---------------------------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
北京外企德科人力资源服务上海有限公司	16,502,185,429.17	318,076,042.10	318,076,042.10	223,866,153.36	12,439,524,671.86	217,698,778.60	217,698,778.60	-617,110,370.32
浙江外企德科人力资源服务有限公司	1,921,700,135.77	91,943,113.81	91,943,113.81	71,865,303.48	1,903,879,654.38	66,066,360.48	66,066,360.48	-54,210,622.88

其他说明：  
不适用



## (4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

适用 不适用

## (5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

## (1). 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明

适用 不适用

子公司名称	期初持股比例	期末持股比例
北京外企人力资源服务有限公司	86%	100%

## (2). 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	北京外企人力资源服务有限公司
购买成本/处置对价	1,252,422,436.32
— 现金	—
— 非现金资产的公允价值	—
— 发行权益性证券的公允价值	1,252,422,436.32
购买成本/处置对价合计	1,252,422,436.32
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	577,541,951.23
差额	674,880,485.09
其中：调整资本公积	674,880,485.09
调整盈余公积	—
调整未分配利润	—

其他说明

适用 不适用

## 3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

## (1). 重要的合营企业或联营企业

适用 不适用

## (2). 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

## (3). 重要联营企业的主要财务信息

□适用 √不适用

## (4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计	-	-
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-	-
--其他综合收益	-	-
--综合收益总额	-	-
联营企业：		
投资账面价值合计	202,427,021.67	172,247,564.77
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-3,714,030.72	1,851,793.94
--其他综合收益		-
--综合收益总额	-3,714,030.72	1,851,793.94

其他说明

不适用

## (5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

□适用 √不适用

## (6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失 (或本期分享的净利润)	本期末累积未确认的损失
北京外企新感觉企业管理培训公司	-107,667.49	-385,328.72	-492,996.21
北京外企视业网技术有限公司	-945,171.70	-1,122,455.68	-2,067,627.38
合计	-1,052,839.19	-1,507,784.40	-2,560,623.59

其他说明

不适用

## (7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

□适用 √不适用

## (8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

□适用 √不适用

## 4、重要的共同经营

□适用 √不适用

## 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

□适用 √不适用

## 6、其他

□适用 √不适用

## 十一、政府补助

## 1、报告期末按应收金额确认的政府补助

□适用 √不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

□适用 √不适用

## 2、涉及政府补助的负债项目

□适用 √不适用

## 3、计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类型	本期发生额	上期发生额
与收益相关	522,324,900.80	470,926,940.41
合计	522,324,900.80	470,926,940.41

其他说明：

与收益相关的政府补助如下：

单位：元 币种：人民币

类型	本期发生额	上期发生额
黄浦区产业扶持资金	255,060,000.00	160,200,000.00
宁波梅山保税港区政府奖励款	101,180,000.00	108,949,316.18
徐州政府扶持金	26,755,586.53	31,856,211.49
杭州市上城区财政局产业扶持资金	16,500,000.00	300,000.00
深圳市综合贡献奖励款	12,000,000.00	3,019,563.97
九江政府扶持金	11,648,012.00	459,370.00

残疾人用工补贴	11,307,468.05	200,696.92
上海市静安区财政扶持资金	8,300,000.00	9,050,000.00
南京白下高新技术产业园扶持资金	8,140,000.00	-
宁波市北仑区财政扶持资金	7,443,582.01	-
宁波产业扶持资金	6,843,203.00	-
重庆丰都县政府扶持资金	5,640,735.63	673,028.43
扩岗、培训、就业补贴	5,084,803.28	15,187,817.27
稳岗补贴	4,451,484.89	69,791,751.72
黄浦区财政局产业扶持资金	3,720,000.00	-
厦门市政府扶持资金	3,654,391.00	-
广州市经济社会发展贡献奖	3,620,000.00	-
深圳市经营贡献奖	3,577,753.66	140,000.00
门头沟区政府奖励款	2,117,440.88	-
重点人群税收优惠奖励款	2,103,450.00	-
新引进企业贡献奖励款	1,930,000.00	-
重庆市政府奖励款	1,722,499.96	32,500.00
蜀山区招商引资政策奖励款	1,534,425.00	-
宜春市袁州区灵泉街道办事处政府扶持金	1,342,466.90	-
漯河市西城区政府扶持资金	1,293,156.00	-
宁波市鄞州区企业财政贡献奖励	1,277,000.00	1,428,700.00
苏州市工业园区扶持资金	1,112,187.00	1,153,368.00
天津市武清区政府奖励款	1,100,000.00	900,000.00
宁波梅山保税港区财政扶持资金	-	21,662,992.35
杭州市江干区人民政府扶持资金	-	13,610,000.00
秦淮区五老村街道办事处政府补贴款	-	7,050,000.00
疫情房租物业补贴	-	3,682,795.52
深圳市总部机构经营奖励	-	1,210,000.00
以工代训	-	1,070,500.00
厦门市租赁商务服务业奖励金	-	1,000,000.00
浦东区政府补贴款	-	1,000,000.00
2022 年度大型商场疫情期间补贴	-	1,000,000.00
100 万补助以下汇总	11,865,255.01	16,298,328.56
合计	522,324,900.80	470,926,940.41

## 十二、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具的风险

√适用 □不适用

本公司的主要金融工具，包括货币资金、交易性金融资产、应收账款、其他应收款等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

(一) 金融工具的风险

1. 金融工具的分类

(1) 资产负债表日的各类金融资产的账面价值

①2023年12月31日

单位：元 币种：人民币

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	7,791,178,423.86	-	-	7,791,178,423.86
交易性金融资产	-	154,531,801.66	-	154,531,801.66
应收账款	3,829,454,377.31	-	-	3,829,454,377.31
应收款项融资		-	8,027,443.20	8,027,443.20
其他应收款	2,993,965,144.98	-	-	2,993,965,144.98
其他流动资产	35,423,473.03	-	-	35,423,473.03
一年内到期的非流动资产	140,000,000.00	-	-	140,000,000.00
其他非流动资产	121,499,488.76	-	-	121,499,488.76
其他权益工具投资	-	-	6,332,350.00	6,332,350.00
长期应收款	22,005,008.88	-	-	22,005,008.88

②2022年12月31日

单位：元 币种：人民币

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	6,386,645,800.46	-	-	6,386,645,800.46
交易性金融资产	-	40,000,000.00	-	40,000,000.00
应收账款	3,100,223,651.37	-	-	3,100,223,651.37
应收款项融资		-	8,044,790.18	8,044,790.18
其他应收款	3,318,105,054.93	-	-	3,318,105,054.93
其他流动资产	37,205,752.88	-	-	37,205,752.88
一年内到期的非流动资产	150,000,000.00	-	-	150,000,000.00
其他非流动资产	156,158,495.69	-	-	156,158,495.69

(2) 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

①2023年12月31日

单位：元 币种：人民币

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款	-	400,000,000.00	400,000,000.00
应付账款	-	1,532,146,946.31	1,532,146,946.31
其他应付款	-	6,396,309,264.91	6,396,309,264.91
一年内到期的非流动负债	-	110,148,717.04	110,148,717.04
租赁负债	-	146,435,013.80	146,435,013.80

②2022年12月31日

单位：元 币种：人民币

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款	-	300,000,000.00	300,000,000.00
应付账款	-	1,153,136,151.23	1,153,136,151.23
其他应付款	-	7,476,153,129.39	7,476,153,129.39
一年内到期的非流动负债	-	119,455,425.14	119,455,425.14
租赁负债	-	245,477,269.92	245,477,269.92

## 2. 信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金、交易性金融资产、应收款项等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户/交易对手、地理区域和行业进行管理。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

## 信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例
- 定性标准主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等

## 已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实；

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。

#### 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以12个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

#### 相关定义如下：

- 违约概率是指债务人在未来12个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。本公司的违约概率以应收款项历史迁移率模型为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；

- 违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来12个月内或整个存续期为基准进行计算；

- 违约风险敞口是指，在未来12个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。

#### 前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司所承受的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，详见第十节“七、5 应收账款及9、其他应收款”。

#### 3. 流动性风险

本公司采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本公司运营产生的预计现金流量。

本公司的目标是运用银行借款和其他计息借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

单位：元

项目	2023年12月31日				合计
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	
短期借款	400,000,000.00	-	-	-	400,000,000.00
应付账款	1,532,146,946.31	-	-	-	1,532,146,946.31
其他应付款	6,396,309,264.91	-	-	-	6,396,309,264.91
一年内到期的非流动负债	110,148,717.04	-	-	-	110,148,717.04

租赁负债	-	99,826,398.28	31,021,811.02	15,586,804.50	146,435,013.80
------	---	---------------	---------------	---------------	----------------

项目	2022年12月31日				合计
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	
短期借款	300,000,000.00	-	-	-	300,000,000.00
应付账款	1,153,136,151.23	-	-	-	1,153,136,151.23
其他应付款	7,476,153,129.39	-	-	-	7,476,153,129.39
一年内到期的非流动负债	119,455,425.14	-	-	-	119,455,425.14
租赁负债	-	148,366,219.28	79,720,213.59	17,390,837.05	245,477,269.92

#### 4. 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险、外汇风险和其他价格风险。

##### (1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司的利率风险政策要求维持适当的固定和浮动利率工具组合以管理利率风险。

##### (2) 汇率风险

本公司面临的外汇变动风险主要与本公司的经营活动(当收支以不同于本公司记账本位币的外币结算时)及其于境外子公司的净投资有关。

下表为汇率风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，公司业务有关汇率发生合理、可能的变动时，将对净利润（由于货币性资产和货币性负债的公允价值变化）和股东权益产生的影响。

项目	本期			
	汇率增加/(减少)	利润总额增加/(减少)	净利润增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
日元	5%/-5%	53,161.94/- 53,161.94	39,871.46/- 39,871.46	39,871.46/- 39,871.46
欧元	5%/-5%	1,270,843.72/- 1,270,843.72	953,132.79/- 953,132.79	953,132.79/- 953,132.79
美元	5%/-5%	2,992,964.68/- 2,992,964.68	2,244,723.51/- 2,244,723.51	2,244,723.51/- 2,244,723.51
港元	5%/-5%	24,959.51/- 24,959.51	18,719.63/- 18,719.63	18,719.63/- 18,719.63
澳元	5%/-5%	537,375.60/- 537,375.60	376,162.92/- 376,162.92	376,162.92/- 376,162.92

项目	上期			
	汇率增加/(减少)	利润总额增加/(减少)	净利润增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
日元	5%/-5%	30,512.26 /-30,512.26	25,935.42 /-25,935.42	25,935.42 /-25,935.42
欧元	5%/-5%	591,761.37 /-591,761.37	502,997.16 /-502,997.16	502,997.16 /-502,997.16
美元	5%/-5%	268,783.59 /-268,783.59	228,466.05 /-228,466.05	228,466.05 /-228,466.05
港元	5%/-5%	39,679.80 /-39,679.80	33,727.83 /-33,727.83	33,727.83 /-33,727.83
澳元	5%/-5%	527,636.07	448,490.66	448,490.66



		/-527,636.07	/-448,490.66	/-448,490.66
--	--	--------------	--------------	--------------

## 2、套期

### (1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

### (2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

### (3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 3、金融资产转移

### (1) 转移方式分类

适用 不适用

### (2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

### (3) 继续涉入的转移金融资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 十三、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

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			合计
	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	

<b>一、持续的公允价值计量</b>	-	-	-	-
（一）交易性金融资产	-	154,531,801.66	-	154,531,801.66
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	-	154,531,801.66	-	154,531,801.66
（1）债务工具投资	-	-	-	-
（2）权益工具投资	-	-	-	-
（3）衍生金融资产	-	-	-	-
（4）理财产品及结构性存款	-	154,531,801.66	-	154,531,801.66
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-	-
（1）债务工具投资	-	-	-	-
（2）权益工具投资	-	-	-	-
（3）应收款项融资	-	-	-	-
（二）其他债权投资	-	-	-	-
（三）应收款项融资	-	8,027,443.20	-	8,027,443.20
（四）其他权益工具投资	-	-	6,332,350.00	6,332,350.00
（五）投资性房地产	-	-	-	-
1. 出租用的土地使用权	-	-	-	-
2. 出租的建筑物	-	-	-	-
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权	-	-	-	-
（六）生物资产	-	-	-	-
1. 消耗性生物资产	-	-	-	-
2. 生产性生物资产	-	-	-	-
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	-	162,559,244.86	6,332,350.00	168,891,594.86
（七）交易性金融负债	-	-	-	-
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债	-	-	-	-
其中：发行的交易性债券	-	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债	-	-	-	-
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>	-	-	-	-
<b>二、非持续的公允价值计量</b>	-	-	-	-

(一) 持有待售资产	-	-	-	-
非持续以公允价值计量的资产总额	-	-	-	-
非持续以公允价值计量的负债总额	-	-	-	-

## 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

适用 不适用

## 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

适用 不适用

主要包括交易性金融资产中银行理财产品、结构性存款，估值方法均为按可观察的期末公允价值确认。

应收款项融资因其剩余期限较短，账面价值与公允价值接近，采用票面金额作为公允价值。

## 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

适用 不适用

其他权益工具投资大唐信服科技有限公司系投资非上市公司股权，估值技术为市场法，重要不可观察估计量为可比上市公司获得可观察的市场乘数、流动性折价。

## 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

适用 不适用

## 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

适用 不适用

## 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

## 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收账款、其他应收款、短期借款、应付账款、其他应付款等。本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

## 9、其他

适用 不适用

## 十四、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
北京国有资本运营管理有限公司	北京市西城区锦什坊街 35 号院 1 号楼 1269 号	国有资本运营管理	5,000,000.00	49.23	49.23

本企业的母公司情况的说明

国有资本运营管理有限公司成立日期为 2008 年 12 月 30 日，主要经营业务：国有资本运营管理；投资及投资管理；资产管理；组织公司资产重组、并购。

本企业最终控制方是北京市人民政府国有资产监督管理委员会。

其他说明：

不适用

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

本企业子公司的情况详见“十、在其他主体中的权益”。

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

本公司合营或联营企业的情况详见“十、在其他主体中的权益”。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
北京京国管置业投资有限公司	北京国管控股二级企业
北京国合宇华控股有限公司	北京国管控股二级企业
北京市郊区旅游实业开发公司	北京国管控股二级企业
北京市郊区旅游实业开发有限公司	北京国管控股二级企业
北京股权交易中心有限公司	北京国管控股二级企业
北京顺隆致远企业管理咨询有限公司	北京国管控股二级企业
北京京管泰富基金管理有限责任公司	北京国管控股二级企业
北京城乡商业集团有限公司	北京国管控股二级企业
北京国际技术合作中心有限公司	北京国管控股二级企业

北京京国管管理咨询有限公司	北京国管控股二级企业
北京市京发招标有限公司	北京国管控股三级企业
北京国盛兴业投资有限公司	北京国管控股三级企业
北京京管泰富资产管理有限公司	北京国管控股三级企业
北京东方天旭国际贸易有限公司	北京国管控股三级企业
北京顺隆私募债券投资基金管理有限公司	北京国管控股三级企业
北京国合物业管理有限公司	北京国管控股三级企业
上海思领人力资源服务有限公司	本公司参股公司的控股公司
领德管理咨询（上海）有限公司	本公司参股公司控股子公司
上海跃科人才服务有限公司	本公司参股公司控股子公司
北京仕邦达人力资源服务有限公司	本公司参股公司控股子公司
仁励窝人力资源服务（福建）有限公司	本公司参股公司控股子公司
方胜灵工科技（天津）有限公司	本公司参股公司控股子公司
仁励窝人力资源服务（广州）有限公司	本公司参股公司控股子公司
仁励窝人力资源服务（上海）有限公司	本公司参股公司控股子公司
上海仁栎窝人力资源服务有限公司	本公司参股公司控股子公司
漯河方胜科技有限公司	本公司参股公司控股子公司
灵虎人力资源有限公司	本公司参股公司控股子公司
北京外企管理咨询有限公司	本公司参股公司控股子公司
方胜磐石保险经纪有限公司	本公司参股公司控股子公司
北京跃科人才服务有限公司	本公司参股公司控股子公司
方胜灵工科技江西有限公司	本公司参股公司控股子公司
天津协和万邦保险经纪有限公司	本公司参股公司控股子公司
方胜灵工科技（辽宁）有限公司	本公司参股公司控股子公司

其他说明

不适用

## 5、关联交易情况

### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期发生额
北京外企人才网络技术服务有限公司	采购商品	45,742,895.65	不适用	不适用	109,618,704.89
领德管理咨询（上海）有限公司	采购商品	12,716,976.25	不适用	不适用	-

一百万元以下 汇总	采购商品	2,311,858.22	不适用	不适用	-
仁励窝人力资源 服务(福建) 有限公司	接受劳务	1,262,009,380.08	不适用	不适用	-
方胜灵工科技 (天津)有限 公司	接受劳务	968,336,440.37	不适用	不适用	-
仁励窝人力资 源服务(广州) 有限公司	接受劳务	232,339,309.07	不适用	不适用	-
仁励窝人力资 源服务(上海) 有限公司	接受劳务	124,580,117.41	不适用	不适用	-
漯河方胜科技 有限公司	接受劳务	89,938,163.82	不适用	不适用	-
灵虎人力资源 有限公司	接受劳务	38,770,934.90	不适用	不适用	206,321,973.74
北京外企人才 网络技术服务 有限公司	接受劳务	28,508,616.63	不适用	不适用	121,078,641.48
北京外企科技 有限公司	接受劳务	25,409,610.44	不适用	不适用	46,416,701.14
上海思领人力 资源服务有限 公司	接受劳务	18,786,002.99	不适用	不适用	-
仁励窝网络科 技(上海)有限 公司	接受劳务	13,957,937.32	不适用	不适用	-
北京外企管理 咨询有限公司	接受劳务	3,502,740.95	不适用	不适用	-
北京京国管置 业投资有限公 司	接受劳务	2,314,850.73	不适用	不适用	-
北京外企新感 觉企业管理培 训有限公司	接受劳务	1,381,666.50	不适用	不适用	4,407,889.77
北京仕邦达人 力资源服务有 限公司	接受劳务	1,263,194.89	不适用	不适用	-
一百万元以下 汇总	接受劳务	2,723,147.67	不适用	不适用	2,528,630.82
方胜灵工科技 江西有限公司	接受劳务	-	不适用	不适用	2,241,290.74

出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

仁励窝人力资源服务（广州）有限公司	提供劳务	24,897,095.37	-
仁励窝人力资源服务（福建）有限公司	提供劳务	21,312,500.12	-
方胜灵工科技（天津）有限公司	提供劳务	11,665,236.48	-
仁励窝人力资源服务（上海）有限公司	提供劳务	7,434,301.44	-
北京京国管置业投资有限公司	提供劳务	2,868,435.19	-
灵虎人力资源有限公司	提供劳务	2,068,544.00	-
漯河方胜科技有限公司	提供劳务	1,230,289.34	-
上海跃科人才服务有限公司	提供劳务	1,074,830.30	-
方胜灵工科技（辽宁）有限公司	提供劳务	-	7,368,902.83
一百万元以下汇总	提供劳务	4,217,505.90	3,234,567.80
领禾管理咨询（北京）有限公司	出售商品	4,441,374.74	1,288,529.90

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用  不适用

注：仁励窝人力资源服务（福建）有限公司、方胜灵工科技（天津）有限公司、仁励窝人力资源服务（广州）有限公司、仁励窝人力资源服务（上海）有限公司、漯河方胜科技有限公司为本公司本年新增关联方。

## (2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用  不适用

关联托管/承包情况说明

适用  不适用

本公司委托管理/出包情况表

适用  不适用

关联管理/出包情况说明

适用  不适用

## (3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
方胜磐石保险经纪有限公司	房屋租赁	1,329,068.44	-
北京外企科技有限公司	房屋租赁	-	163,166.26

本公司作为承租方：

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
北京外企人才网络技术服务有限公司	设备租赁	-	-	-	-	2,762,060.53	3,583,248.57	230,996.11	231,528.91	-	-
北京市郊区旅游实业开发有限公司	房屋租赁	-	-	-	-	1,120,723.00	4,290,292.00	146,894.15	718,357.25	-	-
北京国合宇华控股有限公司	房屋租赁	-	-	-	-	-	315,172.72	-	1,928.28	-	-

关联租赁情况说明

适用 不适用**(4). 关联担保情况**

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用**(5). 关联方资金拆借**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
北京国有资本运营管理有限公司	100,000,000.00	2022年3月22日	2024年3月22日	/



北京国有资本运营管理有限公司	100,000,000.00	2022年5月25日	2024年3月22日	/
北京国有资本运营管理有限公司	80,000,000.00	2022年8月22日	2024年3月22日	/

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出				
安顾方胜保险经纪有限公司	21,876,626.05	2023年10月19日	2033年12月31日	安顾方胜保险经纪有限公司向其他股东同比例借款

2022年3月，北京国有资本运营管理有限公司向原本公司之子公司北京城乡商业集团有限公司（以下简称“城乡有限”）提供人民币100,000,000.00元（大写：壹亿元整）的借款，用于偿还银行贷款、支持企业正常经营并维护人员稳定，借款额度不可循环使用，期限为2022年3月22日至2024年3月22日，借款期限内的借款年利率为3.70%。同年5月，北京国有资本运营管理有限公司向城乡有限提供总额度不超过人民币500,000,000.00元（大写：伍亿元整）的借款额度，用于偿还银行贷款、支付重组期间相关税费及中介费，支持企业正常经营并维护人员稳定，可分期提款，借款额度可循环使用，期限为2022年5月17日至2024年3月22日，借款年利率参照借据签署前一个工作日全国银行间同业拆借中心公布的一年期贷款市场报价利率执行。同时双方签署了《股权质押协议》，将本公司之孙公司北京国盛兴业投资有限公司74%股权及其派生权益为上述借款协议提供质押担保。

因重大资产重组，城乡有限已于2023年3月末置出，上述与北京国有资本运营管理有限公司的负债，一并置出。2023年1季度城乡有限计提的借款利息为259万元。

#### (6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

#### (7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,204.70	565.73

#### (8). 其他关联交易

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
领禾管理咨询（北京）有限公司	处置股权	70,245,030.51	-
北京城乡商业集团有限公司	清退赔偿款	15,005,200.00	-

注：北京人力公司出售北京仕邦达人力资源服务有限公司100%股权给领禾管理咨询（北京）有限公司，截至2023年12月31日，尚有59,484,880.00元股权处置款未收回。

## 6、 应收、应付关联方等未结算项目情况

## (1). 应收项目

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	北京仕邦达人力资源服务有限公司	20,186,372.51	201,863.73	-	-
应收账款	仁励窝人力资源服务(福建)有限公司	9,321,677.82	130,317.88	-	-
应收账款	仁励窝人力资源服务(上海)有限公司	3,157,572.68	31,607.38	-	-
应收账款	仁励窝人力资源服务(广州)有限公司	2,234,305.92	22,053.15	-	-
应收账款	北京股权交易中心有限公司	249,200.00	2,492.00	-	-
应收账款	仁励窝网络科技(上海)有限公司	197,150.35	1,971.50	-	-
应收账款	方胜灵工科技(天津)有限公司	184,848.89	1,848.49	-	-
应收账款	山西方胜人力资源服务有限公司	163,463.47	7,320.00	176,128.91	1,848.37
应收账款	安顾方胜保险经纪有限公司	-	-	113,232.00	24,167.04
应收账款	十万元以下汇总	149,659.31	1,496.60	3,088.00	30.88
其他应收款	领禾管理咨询(北京)有限公司	59,484,880.00	594,848.80	1,365,841.70	13,658.42
其他应收款	北京仕邦达人力资源服务有限公司	22,273,277.26	222,732.77	-	-
其他应收款	仁励窝人力资源服务(上海)有限公司	5,309,605.02	53,096.05	-	-
其他应收款	仁励窝人力资源服务(广州)有限公司	4,022,671.84	40,924.90	-	-
其他应收款	北京国有资本运营管理有限公司	967,737.91	9,677.38	-	-
其他应收款	安顾方胜保险经纪有限公司	-	-	27,262,366.53	11,250,359.98
其他应收款	十万元以下汇总	193,777.31	14,807.53	83,060.48	7,200.49

长期应收款	安顾方胜保险经纪有限公司	22,005,008.88	-	-	-
预付账款	仁励窝人力资源服务(广州)有限公司	996,913.91	-	-	-
预付账款	北京外企新感觉企业管理培训有限公司	302,264.14	-	47,169.81	-
预付账款	十万元以下汇总	19,155.55	-	2,459.22	-

## (2). 应付项目

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	北京仕邦达人力资源服务有限公司	5,957,021.34	-
应付账款	领德管理咨询(上海)有限公司	2,104,503.63	-
应付账款	漯河方胜科技有限公司	1,874,506.45	-
应付账款	北京京国管置业投资有限公司	130,511.17	-
应付账款	十万元以下汇总	224,167.75	505,218.21
其他应付款	北京仕邦达人力资源服务有限公司	2,555,516.56	-
其他应付款	北京城乡商业集团有限公司	13,037,308.97	-
其他应付款	仁励窝人力资源服务(上海)有限公司	686,995.66	-
其他应付款	仁励窝人力资源服务(广州)有限公司	334,303.13	-
其他应付款	北京京管泰富基金管理有限责任公司	331,237.47	-
其他应付款	山西方胜人力资源服务有限公司	264,544.37	313,486.41
其他应付款	北京外企视业网技术有限公司	196,973.95	-
其他应付款	仁励窝网络科技(上海)有限公司	165,280.84	-
其他应付款	十万元以下汇总	288,432.68	81.46
合同负债	上海跃科人才服务有限公司	435,691.66	-
合同负债	北京仕邦达人力资源服务有限公司	181,170.65	-
合同负债	十万元以下汇总	145,917.89	75,303.82

注:仁励窝人力资源服务(福建)有限公司、方胜灵工科技(天津)有限公司、仁励窝人力资源服务(广州)有限公司、仁励窝人力资源服务(上海)有限公司、漯河方胜科技有限公司为本公司本年新增关联方。

## (3). 其他项目

□适用 √不适用

## 7、关联方承诺

□适用 √不适用

8、其他

适用 不适用

十五、 股份支付

1、 各项权益工具

适用 不适用

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

适用 不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、 以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、 本期股份支付费用

适用 不适用

5、 股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

6、 其他

适用 不适用

十六、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

适用 不适用

2、 或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3、 其他

适用 不适用

**十七、 资产负债表日后事项****1、 重要的非调整事项**

□适用 √不适用

**2、 利润分配情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	273,998,555.51
经审议批准宣告发放的利润或股利	273,998,555.51

根据公司 2024 年 4 月 24 日召开的第十届董事会第十一次会议决议，公司 2023 年度合并报表中实现的归属于上市公司股东的净利润为人民币 547,982,163.28 元。截至 2023 年 12 月 31 日，母公司期末未分配利润为人民币 514,133,285.05 元。2023 年度，公司拟向全体股东每股派发现金红利人民币 0.484 元（含税）。截至 2023 年 12 月 31 日，公司总股本 566,112,718 股，以此计算合计拟派发现金红利人民币 273,998,555.51 元（含税），本年度公司现金分红比例为 50.00%。利润分配方案尚需本公司股东大会审议并批准。

**3、 销售退回**

□适用 √不适用

**4、 其他资产负债表日后事项说明**

□适用 √不适用

**十八、 其他重要事项****1、 前期会计差错更正****(1). 追溯重述法**

□适用 √不适用

**(2). 未来适用法**

□适用 √不适用

**2、 重要债务重组**

□适用 √不适用

**3、 资产置换****(1). 非货币性资产交换**

□适用 √不适用

**(2). 其他资产置换**

□适用 √不适用

#### 4、 年金计划

适用 不适用

依据 2017 年 3 月 31 日备案的复函朝人社养函[2017]73 号，批准本公司自 2016 年 1 月 1 日起实施企业年金计划。

#### 5、 终止经营

适用 不适用

#### 6、 分部信息

##### (1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

##### (2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

##### (3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

适用 不适用

##### (4). 其他说明

适用 不适用

#### 7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

#### 8、 其他

适用 不适用

##### 公司诉讼情况说明

2015 年 9 月 16 日，本公司之子公司北京城乡黄寺商厦有限公司（以下简称“黄寺商厦”）与北京现代佰隆物业管理有限公司（以下简称“佰隆物业”）签订《房屋租赁合同》，由佰隆物业承租黄寺商厦位于北京市朝阳区黄寺大街 15 号的房屋。由于佰隆物业累计大额欠付房屋租金及水电供暖费，多次催缴无果后，黄寺商厦于 2017 年 11 月 14 日将佰隆物业诉至北京市朝阳区人民法院（以下简称“朝阳区法院”）。

2020 年 1 月，朝阳区法院一审判决黄寺商厦胜诉，佰隆物业提起上诉。2020 年 9 月，北京市第三中级人民法院（以下简称“市三中院”）二审以审级问题裁定案件重审。同年 11 月，经朝阳区法院报请，市三中院立案重审，纠正审级程序，原审司法鉴定依然有效。2021 年 12 月，市三中院判决双方的房屋租赁合同及补充协议解除，佰隆物业交还承租房屋，并给付所欠租金、水电费等。之后案件上诉至北京市高级人民法院。2023 年 9 月 14 日，北京市高级人民法院下达终审判决，判决双方的房屋租赁合同及补充协议解除，佰隆物业交还承租房屋，并给付所欠租金、水电费等。

佰隆物业自 2018 年 4 月开始正常支付水电费，2019 年、2020 年支付了房屋占用费。

## 十九、 母公司财务报表主要项目注释

### 1、 应收账款

#### (1). 按账龄披露

适用 不适用

#### (2). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和比例比例

不适用

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

#### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明

不适用

#### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明:

适用 不适用

**(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**2、其他应收款**

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	260,000,000.00	-
其他应收款	1,009,622.62	8,935,671.63
合计	261,009,622.62	8,935,671.63

其他说明：

适用 不适用

**应收利息****(1). 应收利息分类**

适用 不适用

**(2). 重要逾期利息**

适用 不适用

**(3). 按坏账计提方法分类披露**

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

**(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**

适用 不适用



各阶段划分依据和坏账准备计提比例  
不适用

对本期发生损失准备变动的应收利息账面余额显著变动的情况说明：  
适用 不适用

**(5). 坏账准备的情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：  
适用 不适用

其他说明：  
不适用

**(6). 本期实际核销的应收利息情况**

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况  
适用 不适用

核销说明：  
适用 不适用

其他说明：  
适用 不适用

**应收股利**

**(1). 应收股利**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
北京外企人力资源服务有限公司	260,000,000.00	-
合计	260,000,000.00	-

**(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

适用 不适用

**(3). 按坏账计提方法分类披露**

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

**(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用

对本期发生损失准备变动的应收股利账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

**(5). 坏账准备的情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

不适用

**(6). 本期实际核销的应收股利情况**

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**其他应收款**

**(1). 按账龄披露**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
0-6 个月	1,019,820.83	9,522,980.90
7-12 个月	-	-
1 年以内小计	1,019,820.83	9,522,980.90
合计	1,019,820.83	9,522,980.90

## (2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收往来款项	-	9,522,980.90
其他	1,019,820.83	-
合计	1,019,820.83	9,522,980.90

## (3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损 失	整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
2023年1月1日余额	587,309.27	-	-	587,309.27
2023年1月1日余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-577,111.06	-	-	-577,111.06
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2023年12月31日余额	10,198.21	-	-	10,198.21

各阶段划分依据和坏账准备计提比例  
不适用

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

#### (4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	587,309.27	-577,111.06	-	-	-	10,198.21
合计	587,309.27	-577,111.06	-	-	-	10,198.21

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

其他说明

不适用

#### (5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

#### (6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
北京国有资本运营管理有限公司	967,737.91	94.89	代垫款	0-6个月	9,677.38
合计	967,737.91	94.89	/	/	9,677.38

注：2023年4月3日完成重大资产重组的主要交割工作，根据《北京城乡重大资产置换及发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书》中约定：资产交割后，无论继续以划拨方式使用还是办理土地使用权出让手续，因持有大兴房地产所需要上缴的税费及办理土地出让手续需要交纳的其他相关费用，均由北京国管承担。截至2023年12月31日，本公司代垫967,737.91元税款。

(7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	4,874,979,604.72	-	4,874,979,604.72	1,928,939,343.48	-	1,928,939,343.48
对联营、合营企业投资	-	-	-	-	-	-
合计	4,874,979,604.72	-	4,874,979,604.72	1,928,939,343.48	-	1,928,939,343.48

## (1). 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京外企人力资源服务有限公司	-	4,800,180,136.76	-	4,800,180,136.76	-	-
北京城乡黄寺商厦有限公司	72,799,467.96	-	-	72,799,467.96	-	-
北京城乡海体企业服务有限公司	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00	-	-
北京城乡商业集团有限公司	1,854,139,875.52	-	1,854,139,875.52	-	-	-
合计	1,928,939,343.48	4,800,180,136.76	1,854,139,875.52	4,874,979,604.72	-	-

## (2). 对联营、合营企业投资

适用 不适用

## (3). 长期股权投资的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

不适用

## 4、营业收入和营业成本

## (1). 营业收入和营业成本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	7,091,056.76	-	26,279,684.23	-
其他业务	-	-	105,586.88	-
合计	7,091,056.76	-	26,385,271.11	-

## (2). 营业收入、营业成本的分解信息

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## (3). 履约义务的说明

适用 不适用

## (4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

## (5). 重大合同变更或重大交易价格调整

适用 不适用

其他说明：

不适用

## 5、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额

成本法核算的长期股权投资收益	260,000,000.00	-
权益法核算的长期股权投资收益	-	-203,790.67
合计	260,000,000.00	-203,790.67

其他说明：

不适用

## 6、其他

适用 不适用

## 二十、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	71,947,285.16	/
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	198,440,254.04	/
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	4,455,400.20	/
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	/
委托他人投资或管理资产的损益	-	/
对外委托贷款取得的损益	-	/
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失	-	/
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	20,336.25	/
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	2,928,393.15	/
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	459,137,439.09	置入资产北京外企合并日前实现的净损益
非货币性资产交换损益	-	/
债务重组损益	-	/
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等	-	/
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响	-	/
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用	-	/



对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益	-	/
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	-	/
交易价格显失公允的交易产生的收益	-	/
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	/
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	-3,086,575.43	/
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-165,564,680.44	包括投资性房地产处置产生土地增值税等税费约 19,660 万元
减：所得税影响额	52,684,387.58	/
少数股东权益影响额（税后）	225,467,123.50	/
合计	290,126,340.94	/

对公司将《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》未列举的项目认定为的非经常性损益项目且金额重大的，以及将《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

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	9.67	1.0785	1.0785
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.00	0.5339	0.5339

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 4、其他

适用 不适用

董事长：王一谔

董事会批准报送日期：2024 年 4 月 24 日

### 修订信息

适用 不适用