



海峡人力

NEEQ: 837983

福建海峡人力资源股份有限公司
Fujian Strait Human Resources Co. Ltd.



— 2023 —

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人游诚志、主管会计工作负责人庄小霞及会计机构负责人（会计主管人员）王婷保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、致同会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

公司主要客户情况、主要供应商情况、应收账款前五名名称未按要求披露。主要原因是商业秘密和公司客户的保密要求，不便披露具体名称。以下用客户一、二、三、四、五、供应商一、二、三、四、五或欠款方一、二、三、四、五列示。

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	7
第三节	重大事件	21
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	27
第五节	行业信息	31
第六节	公司治理	32
第七节	财务会计报告	37
附件	会计信息调整及差异情况.....	136

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

释义

释义项目	指	释义
公司、股份公司、本公司、海峡人力有限公司	指	福建海峡人力资源股份有限公司
人才集团、福建省人才开发中心有限责任公司、福建省人才开发中心	指	福建省人才派遣有限责任公司
海峡市场	指	福建省人才发展集团有限公司
华兴创投	指	中国海峡人才市场
华科创投	指	福建华兴新兴创业投资有限公司
证监会	指	福建省华科创业投资有限公司
国家人事部	指	中国证券监督管理委员会
海峡企管	指	中华人民共和国人事部，现与中华人民共和国劳动和社会保障部组建正式挂牌更名为中华人民共和国人力资源和社会保障部
福州海峡	指	福建海峡企业管理服务有限公司
海峡金融	指	福州海峡人才服务有限公司
海峡人力云（浙江）	指	福建海峡人才金融咨询管理有限公司
海峡人力云（福建）	指	海峡人力云（浙江）智能科技有限公司
全国股份转让系统公司	指	海峡人力云（福建）智能科技有限公司
主办券商、中泰证券	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
工商局	指	中泰证券股份有限公司
《公司法》	指	工商行政管理局、市场监督管理局
三会	指	《中华人民共和国公司法》
三会议事规则	指	股东大会、董事会、监事会
《公司章程》	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
元、万元	指	《福建海峡人力资源股份有限公司章程》
报告期	指	人民币元、人民币万元
	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	福建海峡人力资源股份有限公司		
英文名称及缩写	Fujian Strait Human Resources Co. Ltd.		
	Strait HR		
法定代表人	游诚志	成立时间	2004 年 11 月 12 日
控股股东	控股股东为福建省人才发展集团有限公司	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为中国海峡人才市场，一致行动人为福州汇鑫一号投资合伙企业(有限合伙)、福州汇鑫二号投资合伙企业(有限合伙)、福州汇鑫三号投资合伙企业(有限合伙)
行业（挂牌公司管理型行业分类）	L 租赁和商务服务业-L72 商业服务业-L726 人力资源服务-L7263 劳务派遣服务		
主要产品与服务项目	包括灵活用工（包括劳务派遣、众包平台灵活用工）、业务外包、福利服务和其他人力资源服务等专业服务		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	海峡人力	证券代码	837983
挂牌时间	2016 年 7 月 25 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	57,123,766
主办券商（报告期内）	中泰证券	报告期内主办券商是否发生变化	是
主办券商办公地址	济南市市中区经七路 86 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	庄小霞	联系地址	福州市鼓楼区软件大道 89 号福州软件园 F 区 7 号楼 16 层
电话	0591-87383143	电子邮箱	502636493@qq.com
传真	0591-87675954		
公司办公地址	福州市鼓楼区软件大道 89 号福州软件园 F 区 7 号楼 16 层	邮政编码	350000
公司网址	www.fjhxrl.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91350000768580030P		

注册地址	福建省福州市鼓楼区软件大道 89 号福州软件园 F 区 7 号楼 16 层		
注册资本（元）	57,123,766.00	注册情况报告期内是否变更	是

2023 年 12 月 6 日，公司主办券商由东兴证券变更为中泰证券

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

公司是专业的人力资源服务提供商，为广大客户提供统一流程与标准的一站式人力资源服务，其中包括灵活用工（包括劳务派遣、众包平台灵活用工）、业务外包、福利服务和其他人力资源服务等专业服务。公司是国家级人才市场中国海峡人才市场和福建省属大型国有独资集团公司福建省投资开发集团有限责任公司共同发起组建的国有企业，下辖八家全资子公司，已在福建省各设区市（平潭综合实验区）、上海、云南、江西、浙江、广东、海南、广西、宁夏、湖北、陕西、贵州等设立分支机构，不但建成了覆盖福建全省的服务网络，而且具备跨区域开展人力资源服务的功能与特色。公司实际控制人中国海峡人才市场是福建省人民政府与原国家人事部于 1998 年 3 月共同组建的国家级人才市场，是福建省人民政府直属事业单位，是福建省规模最大、功能最全、最具有影响力的政府人力资源服务机构，系福建省人力资源劳务派遣行业协会副会长单位。公司股东的国有背景为公司运营的稳定性带来强有力的保证，有利于公司充分发挥政策资源优势及区位优势，依靠公司股东的支持，公司在业务开展、制度建设、社会认可度上都具有竞争优势。

公司研发了自有的人力资源服务信息管理系统，且与公司外购的用友 NCC 系统平台进行对接，通过银企直联方式，畅通业务、财务、银行间的数据交互渠道，实现了公司、用工单位、派驻员工三方通过互联网进行信息沟通和交流，促进分(子)公司与分(子)公司之间、分(子)公司与总公司之间在业务上相互配合、相互合作，为客户单位提供全方位、优质的人力资源服务，形成跨区域服务网络。近年来，公司加快基于传统业务和移动互联网、云计算、大数据、人工智能融合的信息化系统建设创新。报告期内，公司引进国内领先的技术研发团队合作，共同组建海峡人力信息化平台建设团队，先后取得“海峡人力员工服务平台云”“海派灵工”“人才培养 app”“员工健康管理平台”“海峡人力客商账务管理系统”“记账中心系统”“支付结算中心平台”“海峡人力税务开票系统”等计算机软件著作权，上线“好福兜”福利商城，对人力资源服务信息管理系统、员工福利商城等系统不断优化迭代，构建国内领先的人力资源服务生态圈。报告期内，公司加大对 HRO 系统的研发，以业财一体化为核心理念，打通底层数据，搭建完整的人力资源业务闭环。系统对接国税数据，实现个税计算、申报、缴纳一站式便捷操作；系统实现无纸化入职流程，实现在线入职及合同签署全流程手续。公司好福兜员工福利商城平台建立自营商品库、与京东、美团外卖等主流电商平台合作，联合线下生鲜和蛋糕等大牌连锁门店，打造线上+线下的消费模式，支持 832 商品与福建省特色农产品，全面覆盖年节福利、办公集采、乡村振兴等 9 大业务场景。公司官网系统的研发也完成了简历投递、人才管理、多端口支持、模块化配置、品牌化定制、资讯快速触达。

公司依托各类完善的业务资质及十余年的发展沉淀，与 3000 多家机构包括国有企事业单位、外商投资企业、民营企业等经济组织（单位）建立了稳定的业务合作关系，客户涵盖政府机关、高等院校、金融、通信网络、邮政、石油化工、保险、电力等行业。公司在持续服务的过程中与前述机构企业保持了良好的合作关系，合作稳定，同时也与客户结成战略伙伴关系，在合作中不断开发客户需求，为公司在未来有效提升人力资源外包服务业务比重的企业战略结构调整，提供了扎实的客户基础。

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

公司主要围绕灵活用工（包括劳务派遣、众包平台）、业务外包、福利服务等提供综合性人力资源服务。（1）灵活用工（包括劳务派遣、众包平台灵活用工），灵活用工（劳务派遣）服务是指根据实际用工单位的需要，通过与派遣员工订立劳动合同，将派遣员工派遣至实际用工单位的用工方式，是针对企业用工需求的一种灵活的人力资源配置方式，使得灵活用工（劳务派遣）方式成为企业缩减劳务成本的一种有效选择，可以减少公司人事管理工作中大量繁杂的事务性工作，让客户公司更加专注于核心业务和对核心人才的管理，从而实现人力资本最优化。灵活用工（众包平台用工）针对客户临时性、不定时性、个性化的用工需求，与求职者临时性、灵活性、差异化的求职需求，在新经济业态下，借助专业化的互联网众包平台，协助用工主体与承揽者完成供需匹配对接，实现了项目全流程管理、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）业务外包；公司根据客户的业务发展需要，为客户提供业务外包服务，针对不同行业客户提供通讯行业、金融行业外包服务、技术外包服务、物流外包、政务外包服务等个性化流程外包解决方案。公司依托专业的流程设计以及现场管控能力，帮助客户降低业务操作风险、缓解操作压力，解放客户自身团队的生产力，并根据客户需求变动调整服务方案，达到最优投入产出比，精细控制生产经营成本，帮助客户简化流程、规避风险、聚焦核心，实现长期可持续的业绩提升。（3）福利服务，主要是根据客户的需求，完成福利调研规划、福利计划方案制定、福利商品或服务的采购组织、福利发放及满意度调研等一系列工作，客户以福利产品提供的数量以及配套服务的情况进行结算的服务方式。公司通过“好福兜”福利商城、海峡人力云系统、公司 APP、微信官网等数字化系统（与其他公司系统对接），提供福利商品、员工体检、积分兑换等一站式交付福利综合管理服务，帮助客户提高福利对员工的激励作用，促进企业文化的凝聚，为客户和雇员汇聚幸福的力量。

公司管理层以公司发展战略和经营计划为指导，贯彻新发展理念，落实高质量发展目标，严格按照 2023 年初计划保持经营业务发展态势，实施“十四五”规划，继续夯实主营业务一体化交付能力，加快人力资源生态圈建设，努力提升服务能力，稳步推进全国布局。2023 年度公司实现营业收入 307,200.86 万元，较去年同期 260,845.99 万元，上升 17.77%。公司整体毛利水平较为稳定。根据公司战略规划及业务发展需要，优化流程和人员配置，对公司组织架构进行调整。

报告期内，公司的商业模式未发生较大的变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式也未发生较大的变化。

（二） 行业情况

一、行业发展动态

1、人力资源市场建设引领行业蓬勃发展

根据社会科学文献出版社《中国人力资源发展报告（2023）》，2022 年，全国各类人力资源服务机构共举办现场招聘会 27 万场次，网络招聘发布岗位信息 9.3 亿条，发布求职信息 9.6 亿条，全行业为 3.1 亿人次劳动者提供了就业、择业和流动服务。截至 2022 年年底，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 2.5 万亿元，全国各类人力资源服务机构共设立固定招聘场所 5 万家，建立人力资源服务网站 2.1 万个。26 个国家级人力资源服务产业园、36 个国家级人才市场、12 个人力资源服务出口基地以及一批富有特色的地方人力资源产业园，助力行业集聚化和国际化发展。

2、人力资源服务数字化转型的趋势

根据艾瑞咨询编写《2023 年中国人力资源数字化研究报告》，2022 年中国人力资源数字化市场规模约 230 亿元，同比增长 14.4%。未来三年该市场将以 22.1% 的年复合增长率保持平稳增长，预计到 2025 年将达到约 419 亿元。2022 和 2023 年，受后疫情时代及宏观经济环境影响，加之存量市场竞争激烈，人力资源数字化供应商的营收增速普遍放缓，整体发展速度不及预期。未来，随着宏观经济的回暖，部分企业对人力资源管理数字化的需求将进一步得到释放。此外，部分中大型企业将持续推进体系化的人力资源数字化建设。AIGC 和大模型在行业内的融合应用也将催生具备想象力的市场增量空间。综合来看，人力资源数字化市场预计在未来将逐渐恢复增速。

（1）人力资源数字化供应商加快在相关领域的创新探索与应用

2023 年，随着 ChatGPT 的走红，AIGC+HR 的市场关注度和热度急剧攀升。百度指数数据显示，22 年 1-11 月 AIGC+HR 的平均搜索指数均值为 3393，23 年 1-11 月均值 6347，同比增长约 87.1%。早在几年前，部分人力资源数字化供应商便开始探索 AI 在人力资源管理领域中的应用，而 AIGC 的热潮

无疑推动了数字化技术的发展，加快了人力资源数字化向智能化迈进的节奏。自 23 年上半年开始人力资源数字化厂商加快了大模型的应用与 AIGC 相关产品/工具的研发，纷纷更新推出了系列 AI 功能/产品，或推出了相关的解决方案。此外，还有一些厂商虽然暂未将 AI 应用推向商业化，但也已实现了 AI 在部分场景下的应用落地。

(2) 管理重点仍集中于薪酬与绩效管理，人岗匹配与文化建设受关注度提升

与 2022 年相比，2023 年企业在人力资源管理过程中的侧重点仍旧集中于薪酬与绩效管理，同时对人才招聘与企业文化建设的关注度有所提升。其中，1000 以下规模企业对招聘合适的人才、完善薪酬管理体系、推进企业文化建设的关注度上升；1001-2000 人规模企业在 2023 年更加关注薪酬总额预算控制以及人才培养体系构建；更多的 2001-5000 人规模企业将完善绩效考核制度与推进企业文化建设作为管理重点；5000 人以上规模企业对企业文化建设的关注度上升。

(3) 人力资源数字化通过降低绝对管理成本和相对人力成本促进降本增效

降本增效指降低成本，增加效益，其中“本”代表生产管理流程中的资源消耗，“效”代表企业有效的、长足的效益。人力资源数字化主要通过两条路径来赋能 HR 管理实现降本增效的目标：(1) 拓展人力资源管理的思路(机制)与模式(形式)，在部分管理流程自动化的同时，使管理变得更透彻(数据贯通，内部协同)、直观(透明、清晰)、客观(减少人为错误或主观判断影响)从而降低绝对管理成本；(2) 赋能人力资源增值最大化，最大化员工现有与潜在技能，增强员工体验，降低相对人力成本。在此基础上，HR 管理的重要性又能够将人力资源数字化的价值进一步传导至组织管理层面，使人力资源数字化促进企业整体降本增效。

二、行业发展政策不断完善

2023 年 6 月，人社部发布《人力资源服务机构管理规定》。这是我国首部系统规范人力资源服务机构及相关活动的专门规章，对人力资源服务机构的许可备案、服务规范、监督管理及法律责任作出全面规定。该规定自 2023 年 8 月 1 日起执行，标志着人力资源服务行业的进一步规范化和合规化，也标志着人力资源服务业未来将更好地发挥服务就业、服务人才、服务发展的作用。

(三) 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

二、主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	3,072,008,622.43	2,608,459,909.46	17.77%
毛利率%	3.39%	3.23%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	44,936,471.73	35,211,435.29	27.62%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	21,198,026.58	23,700,044.56	-10.56%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	21.61%	22.84%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	10.20%	15.37%	-
基本每股收益	0.79	0.68	16.18%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	586,479,940.83	564,527,301.83	3.89%
负债总计	379,351,756.84	399,600,913.39	-5.07%
归属于挂牌公司股东的净资产	192,571,221.18	159,600,672.65	20.66%

归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.37	3.07	9.77%
资产负债率%（母公司）	48.87%	51.16%	-
资产负债率%（合并）	64.68%	70.79%	-
流动比率	1.47	1.38	-
利息保障倍数	31.47	45.26	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	98,357,353.17	20,637,868.66	376.59%
应收账款周转率	10.53	12.37	-
存货周转率	1,145.59	1,727.86	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	3.89%	68.97%	-
营业收入增长率%	17.77%	4.33%	-
净利润增长率%	52.96%	19.02%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	218,599,858.36	37.27%	165,023,873.00	29.23%	32.47%
应收票据	0	0.00%	2,746,795.60	0.49%	-100.00%
应收账款	278,019,841.73	47.40%	290,440,521.90	51.45%	-4.28%
预付款项	3,866,032.57	0.66%	2,320,630.48	0.41%	66.59%
其他应收款	45,280,484.30	7.72%	67,661,580.21	11.99%	-33.08%
存货	2,259,661.45	0.39%	2,921,731.98	0.52%	-22.66%
其他流动资产	2,313,891.51	0.39%	1,555,928.69	0.28%	48.71%
固定资产	17,520,669.67	2.99%	18,229,682.67	3.23%	-3.89%
使用权资产	4,722,428.35	0.81%	2,772,765.74	0.49%	70.31%
无形资产	8,339,280.03	1.42%	3,874,651.87	0.69%	115.23%
长期待摊费用	1,768,708.12	0.30%	1,762,680.13	0.31%	0.34%
递延所得税资产	3,789,084.74	0.65%	3,117,570.23	0.55%	21.54%
其他非流动资产	0	0.00%	2,098,889.33	0.37%	-100.00%
短期借款	5,406,355.56	0.92%	22,714,805.86	4.02%	-76.20%
应付账款	203,403,069.62	34.68%	203,542,343.54	36.06%	-0.07%
合同负债	18,784,855.30	3.20%	13,672,500.05	2.42%	37.39%
应付职工薪酬	12,760,582.18	2.18%	9,281,938.81	1.64%	37.48%
应交税费	50,960,802.07	8.69%	54,053,798.86	9.58%	-5.72%
其他应付款	79,196,825.23	13.50%	80,746,081.02	14.30%	-1.92%
一年内到期的非流动负债	2,129,799.94	0.36%	1,351,055.22	0.24%	57.64%
其他流动负债	1,344,295.40	0.23%	1,259,932.61	0.22%	6.70%
租赁负债	2,921,663.85	0.50%	1,629,260.95	0.29%	79.32%

长期应付款	0	0.00%	10,638,655.25	1.88%	-100.00%
预计负债	1,447,817.38	0.25%	62,825.21	0.01%	2,204.52%
递延所得税负债	995,690.31	0.17%	647,716.01	0.11%	53.72%
总资产	586,479,940.83	100.00%	564,527,301.83	100.00%	3.89%

项目重大变动原因：

截至期末，公司总资产 58,647.99 万元，较期初 56,452.73 万元，上升 3.89%；期末资产负债率 64.68%。

报告期内：

(1) 货币资金较期初增加 5,357.60 万元，同比上升 32.47%，主要是本期加强对业务款的催收管理，期末客户回款及时。

(2) 应收票据较期初减少 274.68 万元，同比下降 100.00%，主要是客户采用汇票结算，本期已到期兑现。

(3) 预付账款较期初增加 154.54 万元，同比上升 66.59%，主要是供应商采购预付款增加。

(4) 其他应收款较期初减少 2,238.11 万元，同比下降 33.08%，主要是本期加强对劳务派遣等业务款项的催收管理，期末客户回款及时。

(5) 其他流动资产较期初增加 75.80 万元，同比上升 48.71%，主要是待认证进项税额较上年同期增加。

(6) 使用权资产较期初增加 194.97 万元，同比上升 70.31%，主要是公司业务全国布局，新增办公场地租赁。

(7) 无形资产较期初增加 446.46 万元，同比上升 115.23%，主要是好福兜商城二期软件系统验收完成。

(8) 其他非流动资产较期初减少 209.89 万元，同比下降 100.00%，主要是好福兜商城系统软件本期验收完成，转无形资产。

(9) 短期借款较期初减少 1,730.85 万元，同比下降 76.20%，主要是公司偿还部分短期借款。

(10) 合同负债较期初增加 511.24 万元，同比上升 37.39%，主要是公司预收的业务款项增加。

(11) 应付职工薪酬较期初增加 347.86 万元，同比上升 37.48%，主要是本期人员增加以及薪酬制度改革，导致人工成本增加。

(12) 一年内到期的非流动负债较期初增加 77.87 万元，同比上升 57.64%，主要是本期新增租赁合同，导致一年内到期的租赁负债增加。

(13) 租赁负债较期初增加 129.24 万元，同比上升 79.32%，主要是本期新增办公场地租赁合同。

(14) 长期应付款较期初减少 1,063.87 万元，同比下降 100.00%，主要是公司派遣业务收到的稳岗补贴，专款专用于企业职工生活补助、缴纳社会保险费、转岗培训、技能提升培训等支出，至报告期末已使用完毕。

(15) 预计负债较期初增加 138.50 万元，同比上升 2204.52%，主要是本期预提诉讼赔偿款增加。

(16) 递延所得税负债较期初增加 34.80 万元，同比上升 53.72%，主要是使用权资产产生的应纳税暂时性差异增加。

(二) 经营情况分析

1. 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比
	金额	占营业收入	金额	占营业收	

		的比重%		入的比重%	例%
营业收入	3,072,008,622.43	-	2,608,459,909.46	-	17.77%
营业成本	2,967,871,048.26	96.61%	2,524,169,565.77	96.77%	17.58%
毛利率%	3.39%	-	3.23%	-	-
税金及附加	25,271,311.03	0.82%	17,495,480.63	0.67%	44.44%
销售费用	15,534,162.62	0.51%	8,449,064.51	0.32%	83.86%
管理费用	32,829,467.82	1.07%	20,131,037.52	0.77%	63.08%
研发费用	5,901,563.20	0.19%	1,432,983.09	0.05%	311.84%
财务费用	1,085,062.13	0.04%	518,170.25	0.02%	109.40%
其他收益	44,524,046.32	1.45%	19,104,436.05	0.73%	133.06%
信用减值损失(损失以“-”号填列)	171,501.27	0.01%	-6,479,681.43	-0.25%	-102.65%
资产处置收益(损失以“-”号填列)	-1,522.70	0.00%	9,197.60	0.00%	-116.56%
营业利润	68,210,032.26	2.22%	48,897,559.91	1.87%	39.50%
营业外收入	33,296.69	0.00%	3,674.74	0.00%	806.10%
营业外支出	687,277.94	0.02%	498,901.88	0.02%	37.76%
所得税费用	13,045,332.26	0.42%	12,765,181.69	0.49%	2.19%
净利润	54,510,718.75	1.77%	35,637,151.08	1.37%	52.96%

项目重大变动原因:

报告期内：公司实现营业收入 307,200.86 万元，较去年同期 260,845.99 万元，上升 17.77%；营业成本 296,787.10 万元，较去年同期 252,416.96 万元，上升 17.58%。公司业务稳定发展，营业收入及营业成本的变动基本一致，公司整体毛利水平较为稳定。

(1) 税金及附加较去年同期增加 777.58 万元，同比上升 44.44%，主要是公司业务拓展，增值税及附加税费金额相应增长。

(2) 销售费用较去年同期增加 708.51 万元，同比上升 83.86%，主要是公司业务发展，业务人员增加，人工成本、差旅费、招聘费、招投标费用等同比上涨。

(3) 管理费用较去年同期增加 1,269.84 万元，同比上升 63.08%，主要是公司本期人员增加以及薪酬制度改革，导致用工成本增加。

(4) 研发费用较去年同期增加 446.86 万元，同比上升 311.84%，主要是公司持续增加信息化建设投入。

(5) 财务费用较去年同期增加 56.69 万元，同比上升 109.40%，主要是公司补充短期流动资金贷款导致利息费用支出增加。

(6) 其他收益较去年同期增加 2,541.96 万元，同比上升 133.06%，主要是公司收到地方政府财政奖励补贴额增加。

(7) 信用减值损失较去年同期减少 665.12 万元，同比下降 102.65%，主要是公司加强对应收账款的管理，坏账计提金额减少。

(8) 资产处置收益较去年同期减少 1.07 万元，同比下降 116.56%，主要是公司报废电脑等办公设备的损失。

(9) 营业利润较去年同期增加 1,931.25 万元，同比上升 39.50%，主要是公司业务持续发展以及本期公司收到的地方政府财政奖励补贴额增加。

(10) 营业外收入较去年同期增加 2.96 万元，同比上升 806.10%，主要是本期收到的赔偿收入增加；营业外支出较去年同期增加 18.84 万元，同比上升 37.76%，主要是捐赠支出增加。

(11) 净利润较去年同期增加 1,887.36 万元，同比上升 52.96%，主要是公司业务持续发展，业务毛利增加，同时本期收到的地方政府财政奖励补贴额增加。

2. 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	3,071,966,545.37	2,608,446,742.49	17.77%
其他业务收入	42,077.06	13,166.97	219.57%
主营业务成本	2,967,871,048.26	2,524,169,565.77	17.58%
其他业务成本	0	0	0%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
外包业务	3,020,558,238.05	2,951,944,009.67	2.27%	17.35%	17.44%	-0.08%
灵活用工-劳务派遣服务	17,714,592.51	6,977,348.86	60.61%	-3.58%	-11.23%	3.39%
灵活用工-众包平台用工	17,268,091.09	5,730,698.96	66.81%	712.39%	768.57%	-2.15%
福利服务	1,723,852.31	-	100.00%	78.37%	-	0%
其他人力资源服务	14,701,771.41	3,218,990.77	78.10%	12.39%	50.31%	-5.53%
房租收入	42,077.06	-	100.00%	219.57%	-	0.00%
合计	3,072,008,622.43	2,967,871,048.26	3.39%	17.77%	17.58%	0.16%

按地区分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

公司主要围绕外包业务、灵活用工（劳务派遣服务、众包平台用工）、福利业务等提供综合性人力资源相关服务。一方面，不断实现外包业务的稳定增长；另一方面，不断开发新服务产品，力求使公司成为满足人力资源需求的一站式标准化人力资源服务供应商：

1、本期公司开展外包业务，实现收入 302,055.82 万元，同比增长 17.35%，成本 295,194.40 万元，同比增长 17.44%，外包业务稳定增长。

2、本期公司开展灵活用工-劳务派遣服务，实现收入 1,771.46 万元，成本 697.73 万元，收入同比下降 3.58%，主要是受派遣用工比例 10%的限制，因此收入略有下降。

3、本期公司开展灵活用工-众包平台用工业务，实现收入 1,726.81 万元，同比增长 712.39%，成本 573.07 万元，同比增长 768.57%，主要是众包平台用工业务作为公司新兴重点发展项目，发展迅猛。

4、本期公司开展福利服务，实现收入 172.39 万元，同比增长 78.37%，收入主要来源为依托于互联网为政府企事业单位客户构建一个专属的服务平台，为其提供线上的弹性福利、健康体检、饭卡余额转换、激励与认可等服务。

5、本期公司开展其他人力资源服务，实现收入 1,470.18 万元，同比增长 12.39%，成本 321.90 万元，同比增长 50.31%，收入主要来源为管理咨询、薪税管理服务、人事管理服务等细分服务内容。

6、本期公司实现房租租金收入 4.21 万元，同比增长 219.57%，主要是公司将部分闲置的办公场

地招商出租。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	客户一	756,392,642.03	24.62%	否
2	客户二	448,200,753.24	14.59%	否
3	客户三	171,313,792.76	5.58%	否
4	客户四	111,635,359.25	3.63%	否
5	客户五	102,086,344.76	3.32%	否
合计		1,589,628,892.04	51.74%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	供应商一	34,103,518.52	8.60%	否
2	供应商二	21,599,486.87	5.45%	否
3	供应商三	18,267,978.52	4.61%	否
4	供应商四	11,288,286.59	2.85%	否
5	供应商五	10,896,615.22	2.75%	否
合计		96,155,885.72	24.26%	-

(三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	98,357,353.17	20,637,868.66	376.59%
投资活动产生的现金流量净额	-11,305,532.34	-5,665,514.62	-
筹资活动产生的现金流量净额	-33,562,335.47	-21,407,138.34	-

现金流量分析：

1、公司报告期内经营活动产生的现金流量净额 9,835.74 万元，较上年同期 2,063.79 万元，增加 7,771.95 万元，净流入上升 376.59%，主要原因是：

(1) 公司规模扩大，业务持续发展，销售商品、提供劳务收到的现金较上年同期增加 61,148.64 万元；本期购买商品、接受劳务支付的现金较上年同期增加 46,278.37 万元。

(2) 本期加强业务款项的催收管理，客户劳务派遣业务款项以及政府各项补助等收到其他与经营活动有关的现金同比增加 4,549.33 万元。

(3) 本期收入增加相关税费增加，本期支付的各项税费较上年同期增加 11,359.06 万元。

2、公司报告期内投资活动产生的现金流量净额-1,130.55 万元，较上年同期-566.55 万元，减少 564.00 万元，主要是公司业务规模扩大，以及信息化建设的投入，本期购建固定资产、无形资产和其他长期资产支出相较于去年增加 562.21 万元。

3、公司报告期内筹资活动产生的现金流量净额-3,356.23 万元，较上年同期-2,140.71 万元，减少 1,215.52 万元，主要是：

(1) 公司本期收到股东投资款 2,802.07 万元，较上年吸收投资收到的现金增加 2,312.07 万元；

(2) 公司本期借款及偿还债务产生的现金净流入较上年同期减少 1,933.70 万元；

(3) 公司本期向股东分红 3,998.66 万元，去年同期分红 2,600.00 万元，增加支出 1398.66 万元。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
福建海峡企业管理服务有限公司	控股子公司	人力资源服务	100,000,000.00	405,818,961.85	145,602,450.33	2,897,207,476.98	26,018,075.26
福州海峡人才服务有限公司	控股子公司	人力资源服务	3,000,000.00	9,283,072.85	5,215,981.85	969,454.12	607,579.87
福建海峡人才金融咨询管理有限公司	控股子公司	人力资源服务	5,000,000.00	5,672,223.77	5,658,389.13	3,938,966.61	172,055.28
海峡数字科技（福建）有限公司	控股子公司	人力资源服务	10,000,000.00	43,762,491.29	29,708,087.37	19,221,612.20	19,539,279.64
海峡人力资源（厦门）有限公司	控股子公司	人力资源服务	2,000,000.00	2,006,963.17	2,006,693.06	0.00	3,649.11
樟树市海峡云	控股子	人力资	1,000,000.00	2,030,879.98	1,872,555.85	4,412,814.77	77,193.74

科技服务有限公司	公司	源服务					
海峡人力云（福建）智能科技有限公司	控股子公司	人力资源服务	10,000,000.00	64,210,922.99	32,134,910.86	625,117,332.25	23,404,967.35
海峡人力云（浙江）智能科技有限公司	控股子公司	人力资源服务	10,000,000.00	47,912,421.52	-2,264,715.40	18,754,931.47	-6,444,941.54

主要参股公司业务分析

适用 不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	5,901,563.20	1,432,983.09

研发支出占营业收入的比例%	0.19%	0.05%
研发支出中资本化的比例%	0%	0%

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科以下	21	40
研发人员合计	21	40
研发人员占员工总量的比例%	0.0046%	0.0768%

备注:研发人员占自有员工比例 14.65%

(三) 专利情况

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

(四) 研发项目情况

公司坚持引进高级技术人才，不断升级海峡人力信息化平台建设团队。依托公司自研的支付结算中心小中台，推动公司业务系统全面实现增值税电子发票电子化。全面自研建设公司产品矩阵，包括提供人才管理数字化解决方案的新 HRO 系统，提供一站式全场景福利平台的 SaaS 电商系统、SaaS 供应链系统和电商财务系统，提供线上线下一体化招聘平台的招聘系统，提供一站式在线培训解决方案的海峡培训平台以及全新升级的海峡人力公司官网，持续升级的海峡灵工平台。公司围绕打造人力资源企业服务生态圈的目标，持续发力建设海峡人力云数智一体化管理平台。

六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

(一) 收入确认的准确性

相关信息披露详见财务报表附注三、20 和附注五、30。

1、事项描述

海峡人力公司 2023 年实现营业收入为 307,200.86 万元，主要来源于外包业务、灵活用工、福利服务及其他人力资源服务等。

由于收入是重要的财务指标之一，存在海峡人力公司管理层（以下简称管理层）为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，因此我们将收入确认的准确性识别为关键审计事项。

2、审计应对

针对收入确认的准确性，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与评价海峡人力公司与收入确认有关的内部控制设计的有效性，并测试关键控制执行的有效性；

(2) 选取样本检查交易合同，评价收入确认会计政策是否符合企业会计准则的要求；

(3) 选取样本检查与收入确认相关的支持性文件，包括交易合同、发票、客户结算单等，以评价相关收入是否已按照既定的收入确认政策进行确认；

(4) 对收入执行分析程序，包括：对毛利率执行分析性复核程序，报告期内各月份收入波动分析，对报告期内主要业务的收入与历史数据进行比较分析等，判断变动趋势的合理性；

- (5) 选取样本实施积极式函证程序，以确认交易金额及应收账款余额；
- (6) 就临近资产负债表日前后确认的收入，选取样本进行截止性测试，评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

七、 企业社会责任

√适用 □不适用

- 1、是构建和谐劳动关系，助力乡村振兴事业。与省级乡村振兴村南安华美村连续两年签署党建共建协议开展困难慰问“一亩田”认领等活动。依托“好福兜”员工福利商城，打造乡村振兴助农消费板块，开设线下“好福兜·乡村振兴馆”。
- 2、是稳就业保就业，纳税居鼓楼区行业首位。聚焦困难毕业生和闽籍毕业生，仅6、7月份提供超过1000个就业岗位，精准对接闽籍毕业生就业超200人。入选福州人社服务高校毕业生就业优质人力资源服务机构，累计提供966个就业岗位，安排就业175人。连续第6年获得鼓楼区“纳税大户”“纳税功勋企业”，纳税位列行业第一。

八、 未来展望

是否自愿披露

□是 √否

九、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
市场风险	<p>公司属于人力资源服务行业，随着行业的不断快速发展，市场参与主体竞争将更加激烈，公司在吸引和留住客户、扩大产品和服务的市场占有率以及开发新的功能和技术方面会面临持续不断的压力。与传统生产制造型企业相比，公司最大成本是人工成本，近年来我国人工成本持续上升，地区最低工资标准持续提高，工资收入变动存在刚性需求；同时，公司加强了人工成本与收入的联动性，公司成本将随着公司营业收入的变化而波动，而营业收入受市场环境、公司战略发展、内部管理、技术创新等多种因素综合影响，当人工成本上升速度超过收入增长幅度时，将对公司的盈利状况造成不利影响。此外，在派遣业务方面，员工在用工单位进行服务时，若用工单位发生欠薪、退员情况，或员工与用工单位之间发生纠纷时，由于该部分员工的劳动合同系与公司签订，公司将面临承担该方面法律风险的责任。</p> <p>应对措施:公司借助股份制改革，梳理了部门及岗位职责，明确部门之间、岗位之间的协调和配合，做到部门及岗位权责清晰、分工明确、考核有据，进一步提高工作效率。公司优化业务流程，减少不必要的审批，以节省业务流程对人工的耗费。公司加快基于传统业务和移动互联网、云计算、大数据、人工智能融合的信息化系统建设创新，引进国内领先的技术研发团队合作，共同组建开发行业领先的海峡人力云信息化平台，先后取得“海峡人力员工服务平台”“海派灵工”“人才培养app”“员工健康管理平台”“海峡人力客商账务管理系统”“记账中心系统”“支付结算中心</p>

	<p>平台”“海峡人力税务开票系统”等计算机软件著作权，上线“好福兜”员工福利商城”，开发了“薪税机器人”和微信小程序“海峡易税”，初步具备面向同行提供融合智慧入职、电子劳动合同、一站式薪税筹划、社保机器人、智能客服等服务的智能化人力资源云服务综合系统平台，加速人力资源服务的机制创新，打通线上线下服务，助力服务产品创新、服务模式创新，培育竞争新优势，培育发展新动能。此外，公司通过引入先进的 IT 技术，可以实现业务流程的标准化，应对市场竞争的需要。公司通过与用工单位的紧密沟通及对用工单位的甄别和筛选，保证用工单位具有适当的付薪能力。同时，公司对员工进行标准化的技能培训，帮助员工适应用工单位的职责要求，降低发生纠纷的风险。</p>
组织及人员管理风险	<p>随着市场需求升级、人力资源新模式更新加快以及业务规模扩大，公司分支机构数量增加较快，人员队伍相应壮大，公司经营决策、组织管理难度将增加，对公司分支机构协调运作、团队管理稳定等方面提出了挑战。能否根据发展对公司分支机构协调运作、团队管理稳定等方面提出发展战略，能否根据需 要及时优化组织结构和建立高效顺畅的管理体系，关系到公司盈利能力和业务的可持续性，因此公司面临组织及人员管理难度加大风险。</p> <p>应对措施：公司将进一步加强和完善分公司管理模式，进一步优化迭代组织架构，以更有效的手段指导与管控分公司的业务。同时，公司通过对其服务的标准化，可以方便业务在各地规模化的推广与实施。此外，公司借助 IT 系统建设，通过传统办公软件与移动应用平台相结合，构建“互联网+办公自动化”新模式，实现了对财务管理、人事管理、差旅出行、OA 办公等核心功能的标准化与统一管理，也可大大提升公司与子公司、分公司之间的数据整合、协同工作的便捷性。</p>
政策变动风险	<p>公司派遣业务及劳动事务代理业务是公司主营业务之一，2014 年 3 月 1 日起施行的《劳务派遣暂行规定》规定，用工单位使用的被派遣劳动者数量不得超过其用工总量的 10%，因此该规定一定程度上限制并且规范了劳务派遣业。随着国家对人力资源服务行业的逐渐规范，未来不排除国家推出其他有关人力资源服务行业的政策文件与法律法规，因此，公司业务面临国家人力资源政策变动的风险。</p> <p>应对措施：根据 2014 年 3 月 1 日起施行的《劳务派遣暂行规定》规定，用工单位在本规定施行前使用被派遣劳动者数量超过其用工总量 10%的，应当制定调整用工方案，于本规定施行之日起 2 年内降至规定比例。为应对该暂行规定的风险，公司自 2014 年起研究《劳务派遣暂行规定》的相关规定、积极解读劳务外包行业的行业政策，促进公司业务由劳务派遣向劳务外包转型公司将继续积极研发新的服务产品、提供综合性人力资源服务，积极与存量客户进行沟通交流，拓展新的客户群体，在合法合规开展劳务派遣业务的同时促进公司向劳务外包转变。</p>
公司治理风险	<p>2016 年 2 月 22 日，公司整体变更为股份公司后，建立了健全的法人治理结构，完善了现代化企业发展的内部控制体系，并陆续推出各项内部控制制度及相关细则。但是，由于股份公司成立时间不长，部分管理制度的执行尚未经过实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在经营过程中逐步完</p>

	<p>善，并且，随着公司的快速发展，经营规模的不断扩大，对公司治理结构的要求将会越来越高。若公司未能逐步完善治理结构，提升内部管理水平，可能在未来经营中因内部管理跟不上公司发展而影响公司的持续稳定发展。</p> <p>应对措施：为降低公司治理的风险，公司的内部控制体系在经营过程中逐步完善，根据实际进行修订相关细则，并大力加强内控制度执行的力度，充分发挥监事会的监督作用，严格按照各项管理、控制制度规范运行，保证公司的各项内控制度、管理制度能够得到切实有效地执行。</p>
客户集中风险	<p>2022 年、2023 年公司对前五大客户销售合计占当期营业收入的比重较高，占比分别为 57.30、51.74%。客户集中度较高可能给公司的经营带来一定风险，如果前五大客户的生产经营发生重大不利变化，将直接影响到本公司经营情况，给公司经营业绩造成不利影响。</p> <p>应对措施：（1）维持并深度开发现有客户。公司将加强与现有客户之间的沟通和交流、在持续提供服务的过程中了解客户的潜在需求，通过不断调整自己的服务以适应客户的变化，通过提供优良的服务培养客户的忠诚度；（2）开发新客户。公司在由劳务派遣向劳务外包转型的过程中，将立足福建省内，积极开发省外人力资源服务市场，先后在浙江、云南、江西、广东、海南、广西、宁夏、湖北、陕西、贵州等设立分支机构，以拓展市场宽度；（3）开发新产品。公司在人力资源服务行业积累了丰富的经验，公司将组织人员开发新的服务产品，力求使公司成为满足人力资源需求的一站式标准化人力资源服务供应商。此外，公司以共享经济为理念，进一步构建互联网平台，培育撮合、众包等服务新产品。</p>
用工单位合规用工风险	<p>用工单位实际用工过程中可能出现违反“同工同酬”或超规定比例使用派遣员工的情形，用工单位用工违规时公司可能会存在需要向劳务派遣员工支付赔偿及承担相应法律风险的风险。</p> <p>应对措施：公司与主要用工单位签订的《劳务派遣协议》均明确约定劳务派遣员工享受与用工单位正式员工同等的福利待遇，施行同工同酬。同时，公司建立健全了《对外合同管理制度》，公司经营业务均须遵守此制度，公司与用工单位签订的《劳务派遣协议》以及公司与劳务派遣员工签订的《劳动合同书》均须为经律师审定的标准文本。此外，公司与派遣业务合作方（用工方）签订的《劳务派遣协议》约定，业务合作单位（用工方）不及时支付被派遣劳动者的工资、社会保险费、乙方派遣服务费及其他费用的等情况损害被派遣劳动者权益的，业务合作单位应承担赔偿责任。通过协议约定规避用工单位违规用工可能产生的赔偿责任。</p>
外包业务过程控制风险	<p>外包业务具有相较派遣业务更高的利润空间，但同时也就要就业务执行结果承担责任，业务的风险相对更大。这要求公司的业务团队具备更强的成本精算能力、风险预估能力、过程控制能力以及应急事件处置能力等。若公司在发展外包业务过程中不注重业务综合控制能力的提升，可能会提高业务风险事件的发生机会，对公司的经营造成影响。</p> <p>应对措施：公司始终重视业务团队的培训工作，建立健全的培训制度，制定年培训工作计划，开展专业化职业技能培训。通过组织日常业务培训、外派培训、邀请业内资深专</p>

	家授课、分享座谈、参观交流等方式，不断提高员工的整体素质和人力资源服务的专业化水平。对于项目管理人员坚持先通过相关业务测试再上项目的操作准则；针对业务外包项目，从立项开始必须严格按公司流程进行，项目经过公司风险、成本评估后才可以签约，在项目执行过程中采用项目责任制、定期稽核制、事先应急预案制度进行过程风险把控，将外包业务风险控制在最低水平。此外，公司通过质量、环境、职业健康安全、信息安全、信息技术服务等管理体系 ISO 国际标准化管理体系认证，构建依法规范、诚信经营的业务质量控制体系。
实际控制人不当控制风险	<p>报告期内，人才集团持有公司 73.19% 股份，为公司控股股东。海峡市场为人才集团出资人和管理人。海峡市场通过人才集团持有公司 73.19% 的股份，能够对公司股东大会决议事项产生重大影响。报告期内，海峡市场董事长兼任公司董事长。海峡市场通过董事会、股东大会能够控制公司重大经营决策、实际支配公司行为，对公司具有控制权，为公司实际控制人。虽然公司已建立了完善的法人治理结构，健全了各项规章制度，但是，如果制度不能得到严格执行，则公司存在实际控制人利用其控制地位损害本公司及其他中小股东利益的风险。</p> <p>应对措施：公司依据《公司法》和《公司章程》的相关规定，建立健全了股份公司的股东大会、董事会、监事会制度，通过制度明确了决策、执行、监督等方面的职责权限，形成了科学有效的分工和制衡机制。公司的股东、董事、监事均符合《公司法》的任职要求，通过勤勉尽责地遵守“三会”议事规则，切实履行义务，严格执行“三会”决议，及时、合规披露信息，来有效防范实际控制人不当控制风险。</p>
公司毛利率较低盈利能力较弱风险	<p>报告期内，公司毛利率为 3.39%，毛利水平较低。虽然公司未来将通过提高外包业务核算管控水平、扩大业务规模提高盈利水平，但若因公司未来业务拓展不及预期或市场竞争日趋激烈等因素，公司仍会面临毛利率水平较低，盈利能力较弱的风险。应对措施：对报告期内新启动的各个外包业务项目，分析前期运行数据，总结运营经验，提升管控水平，降低业务成本。在协商洽谈新的项目时，准确测算经营成本，精准报价。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

1、 诉讼、仲裁事项

2、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	0	0%
作为被告/被申请人	7,708,459.19	3.72%
作为第三人	0	0%
合计	7,708,459.19	3.72%

3、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

4、 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

是 否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序
					起始	终止			

1	海峡人力云（浙江）智能科技有限公司	8,400,000.00	0.00	5,300,000.00	2023年1月13日	2026年1月13日	连带	否	已事前及时履行
2	福建海峡企业管理服务有限公司	129,900,000.00	0.00	100,000.00	2023年1月18日	2026年12月13日	连带	否	已事前及时履行
3	海峡人力云（浙江）智能科技有限公司	22,700,000.00	0.00	0.00	2022年9月23日	2025年12月7日	连带	否	已事前及时履行
合计	-	161,000,000.00	0.00	5,400,000.00	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

为满足子公司流动资金的需要，公司召开 2022 年第四次临时股东大会和第四届董事会第三次会议审议通过《关于全资子公司申请银行授信暨公司提供担保的议案》。2022 年 8 月 15 日，公司与中国建设银行股份有限公司福州城北支行签订《最高额保证合同》，为全资子公司福建海峡企业管理服务有限公司在 2022 年 8 月 15 日至 2025 年 8 月 15 日授信业务提供担保，保证责任最高限额为人民币贰亿元整，保证期间为单笔授信业务的主合同签订之日起至债务人在该主合同项下的债务履行期限届满日后三年止。截止报告期末，尚余 10.00 万元短期借款未归还。

2022 年 9 月 5 日，公司与兴业银行股份有限公司签订《最高额保证合同》，为全资子公司海峡人力云（浙江）智能科技有限公司在 2022 年 9 月 5 日签订的《额度授信合同》及其项下所有“分合同”提供担保，保证责任最高限额为人民币壹亿元整，保证期间为每笔债务履行期限届满之日起三年。截止报告期末，尚有 530.00 万元短期借款未归还。

全资子公司海峡人力云（浙江）智能科技有限公司 2022 年担保余额 2,270.00 万元，本期已归还。

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	161,000,000.00	5,400,000.00
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	31,100,000.00	5,300,000.00
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

应当重点说明的担保情况

√适用 □不适用

公司为全资子公司海峡人力云（浙江）智能科技有限公司的银行借款提供连带责任担保。截止到 2023 年 12 月 31 日，海峡人力云（浙江）智能科技有限公司资产总额为 4,791.24 万元，负债总额为 5,017.71 万元，资产负债率为 104.73%，超过 70%。以上担保是为满足子公司海峡人力云（浙江）智能科技有限公司流动资金的需要，且经股东大会审议通过，公司实际履行担保责任的金额为 0.00 万元，不构成违规担保，不会对公司产生重大不利影响。

预计担保及执行情况

适用 不适用

5、股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

6、报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	2,246,700.00	371,354.71
销售产品、商品，提供劳务	23,138,965.00	9,543,377.88
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	1,525,500.00	1,055,773.04
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0
提供担保	0	0
委托理财	0	0
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0	0
贷款	0	0

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

无

违规关联交易情况

适用 不适用

7、承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
公司	-	-	挂牌	其他承诺	其他（对外担	正在履行中

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

				有限责任公司进行增资的补充协议》)	等方面约定，协议约定的对赌条款系股东三方本着意思自治的原则自愿订立，内容不影响海峡人力的利益，条款合法有效。假使条件成就，执行该条款，股份变更不会导致控股股东、实际控制人发生变化，不影响挂牌公司的持续稳定经营)	
实际控制人或控股股东	2016年3月9日	-	挂牌	其他承诺（房产出资问题）	其他（实际控制人将无条件全额承担相关处罚款项和对利益相关方的赔偿或补偿，以及因此支付的相关费用，以保证公司不致因此遭受任何损失）	正在履行中
实际控制人或控股股东	-	-	挂牌	资金占用承诺	其他（避免与公司发生与正常生产经营无关的资金往来行为）	正在履行中
实际控制人或控股股东	-	-	挂牌	其他承诺（规范税务申报人员行为）	其他（规范税务申报人员行为）	正在履行中
董监高	-	-	挂牌	其他承诺（规范税务申报人员行为）	其他（规范税务申报人员行为）	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	25,200,000	48.46%	0	25,200,000	44.11%	
	其中：控股股东、实际控制人	15,008,000	28.86%	0	15,008,000	26.27%	
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
有限售条件股份	有限售股份总数	26,800,000	51.54%	5,123,766	31,923,766	55.89%	
	其中：控股股东、实际控制人	26,800,000	51.54%	0	26,800,000	46.92%	
	董事、监事、高管	0	0.00%	1,325,448	1,325,448	2.32%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		52,000,000	-	5,123,766	57,123,766	-	
普通股股东人数							7

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

2023年2月24日，海峡人力定向发行新增股份在全国股份转让系统挂牌并公开转让，本次定向发行股份总额为5,123,766股，公司股本由52,000,000股增至57,123,766股。其中，66名员工通过持有人共同设立的有福州汇鑫一号投资合伙企业(有限合伙)、福州汇鑫二号投资合伙企业(有限合伙)、福州汇鑫三号投资合伙企业(有限合伙)参与公司定向发行并持有公司定向发行的股票4,552,529股；非公战略投资者北京金信润天信息技术股份有限公司参与公司定向发行并持有公司定向发行的股票571,237股。

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	福建省人才发展集团有限公司	41,808,000	0.00%	41,808,000	73.19%	26,800,000	15,008,000	0	0
2	福建华新兴	8,000,000	0.00%	8,000,000	14.00	0	8,000,000	0	0

	创业投资有限公司								
3	福州汇鑫一号合伙企业（有限合伙）	0	-	2,218,082	3.88	2,218,082	0	0	0
4	福建省华科创业投资有限公司	2,192,000	0.00%	2,192,000	3.84	0	2,192,000	0	0
5	福州汇鑫二号合伙企业（有限合伙）	0	-	1,414,162	2.48	1,414,162	0	0	0
6	福州汇鑫三号合伙企业（有限合伙）	0	-	920,285	1.61	920,285	0	0	0
7	北京金润天信息技术股份有限公司	0	-	571,237	1.00	571,237	0	0	0
合计		52,000,000	0	57,123,766	100	31,923,766	25,200,000	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

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

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

（一）控股股东情况

公司控股股东为福建省人才发展集团有限公司（曾用名：福建省人才开发中心、福建省人才开发中心有限责任公司），法定代表人为游诚志，成立于 1994 年 11 月 28 日，统一社会信用代码为 91350000158160506K，注册资本 5,000.00 万元。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

（二）实际控制人情况

公司实际控制人为中国海峡人才市场，为福建省人民政府、国家人事部举办的事业单位。福建省事业单位登记管理局签发《事业单位法人证书》的统一社会信用代码 12350000488006368C，法定代表人为游诚志，经费来源为经费自给，开办资金为 2,768 万元。根据 1998 年 1 月 7 日福建省人民政府出具《关于中国海峡人才市场组建方案的批复》，海峡市场是企业化管理的事业单位，实行董事会领导下的总经理负责制。中国海峡人才市场为福建省人才开发中心的出资人和管理人。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

√适用 □不适用

单位：元或股

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

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

√适用 □不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集资金金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
2022 年第一次股票发行	2023 年 2 月 20 日	28,180,713.00	28,231,938.95	否	不适用	不适用	不适用

募集资金使用详细情况：

2023 年 5 月 30 日，公司将募集资金账户（中信银行福州乌山支行 8111301011400787175）28,231,938.95 元转入公司全资子公司福建海峡企业管理服务有限公司募集资金账户（中信银行福州乌山支行 811130101240078716）。

2023 年 7 月 12 日，公司将母公司海峡人力募集资金专用账户（中信银行福州乌山支行 8111301011400787175）余额 90,315.79 元（含利息及银行手续费）全部转入公司基本户并注销账户，将子公司募集资金专用账户（中信银行福州乌山支行 8111301012400787168）余额 258.92 元全部转入子公司基本户并注销账户。报告期内，不存在变更募集资金使用用途的情况，不存在控股股东、实际控制人或其他关联方占用或转移本次定向发行募集资金的情形。

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况**(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况**

适用 不适用

单位：元或股

股东大会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2023 年 12 月 11 日	7	-	-
合计	7	-	-

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

2023 年半年度权益分派方案已获 2023 年 12 月 11 日召开的股东大会审议通过，此次委托中国结算北京分公司代派的现金红利已于 2023 年 12 月 22 日通过股东托管证券公司（或其他托管机构）直接划入其资金账户。

(二) 权益分派预案

适用 不适用

第五节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第六节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
游诚志	董事长	男	1968年11月	2022年4月8日	2025年4月7日	0	0%	0	0%
吴小颖	副董事长	男	1974年11月	2022年4月8日	2025年4月7日	0	0%	0	0%
陈平	董事	男	1975年9月	2022年4月8日	2025年4月7日	0	0%	0	0%
杨素蓉	董事	女	1985年9月	2022年4月8日	2025年4月7日	0	0%	0	0%
欧振	董事、总经理	男	1976年9月	2022年4月8日	2025年4月7日	0	-	362,900	0.64%
卓炳昌	监事会主席	男	1971年8月	2022年4月8日	2025年4月7日	0	0%	0	0%
翁江莉	监事	女	1978年2月	2022年4月8日	2025年4月7日	0	0%	0	0%
陈雅婷	职工监事	女	1995年6月	2022年4月8日	2025年4月7日	0	0%	0	0%
王悦	副总经理	男	1980年2月	2022年4月8日	2025年4月7日	0	-	274,767	0.48%
林烟波	副总经理	男	1982年2月	2022年4月8日	2025年4月7日	0	-	274,767	0.48%
刘烜珍	副总经理	女	1981年11月	2022年4月8日	2025年4月7日	0	-	274,767	0.48%
庄小霞	财务负	女	1985年	2023年	2025年	0	-	138,247	0.24%

责人、 董事会 秘书	9 月	8 月 7 日	4 月 7 日				
------------------	-----	---------	---------	--	--	--	--

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

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

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
欧振	董事、总经理、财务负责人、董事会秘书	离任	董事、总经理	工作调整
庄小霞	财务资金部经理	新任	财务负责人、董事会秘书	工作调整

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√适用 □不适用

庄小霞，女，中国国籍，无境外永久居住权，1985年9月出生，毕业于福州大学，本科学历，中级会计师。2009年11月至2013年8月就职福建钧石能源有限公司任会计，2013年9月至2016年1月就职福建海峡人才派遣有限责任公司任会计，2016年2月至今就职福建海峡人力资源股份有限公司，先后担任公司财务部会计、财务部副经理、财务部经理。

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

√适用 □不适用

单位：元或股

姓名	职务	股权激励方式	已解锁股份	未解锁股份	可行权股份	已行权股份	行权价（元/股）	报告期末市价（元/股）
欧振	董事、总经理	限制性股票	0	362,900	不适用	不适用	不适用	不适用
王悦	副总经理	限制性股票	0	274,767	不适用	不适用	不适用	不适用
林烟波	副总经理	限制性股票	0	274,767	不适用	不适用	不适用	不适用
刘烜珍	副总经理	限制性股票	0	274,767	不适用	不适用	不适用	不适用
庄小霞	财务负责人、董事会	限制性股票	0	138,247	不适用	不适用	不适用	不适用

	秘书							
合计	-	-	0	1,325,448			-	-

董事、高级管理人员的股权激励为间接持股，通过持有人共同设立的有福州汇鑫一号投资合伙企业(有限合伙)、福州汇鑫二号投资合伙企业(有限合伙)、福州汇鑫三号投资合伙企业(有限合伙)参与公司定向发行并持有公司定向发行的股票。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	29	0	-	29
生产人员	45,123	6,655	-	51,778
销售人员	151	12	-	163
技术人员	42	20	-	62
财务人员	21	-	2	19
员工总计	45,366	6,687	2	52,051

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	332	225
本科	18,414	21,465
专科	19,003	24,800
专科以下	7,617	5,561
员工总计	45,366	52,051

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

- 1、员工培训：公司十分重视人才的培养，制定了一套系统化、专业化的员工培训制度与方案，其中，劳务派遣和劳务外包是结合客户岗位技能要求，设置不同的培训方案及培训形式，以提高员工的工作能力适应岗位需求为主，开展多层次、多领域、多形式地员工培训工作，包括新员工入职培训、在职人员专项业务培训、管理者领导力培训等全方位培训，不断提高员工素质与能力，提升员工的工作效率，为公司发展提供有力保障。
- 2、薪酬政策：公司在客观公正、员工激励与保障兼顾的基础上，制定了完善的薪酬体系及绩效考核机制，以此激发员工的工作积极性，提高管理效能。其中劳务派遣及外包员工的岗位薪酬体系是根据市场薪酬调查意见，结合客户单位的岗位技能要求和贡献程度分别设定，同时兼顾市场竞争性与公平性。
- 3、报告期内，公司不存在需公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

三、 公司治理及内部控制

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

报告期内是否新增关联方

√是 □否

本期新增高级管理人员庄小霞

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司根据《公司法》《证券法》《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规以及全国中小企业股份转让系统制定的相关业务规则的要求，不断完善法人治理结构，构成行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

(二) 监事会对监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在风险，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立。报告期内，股东不存在影响公司独立性的情形，公司具有完整的业务体系及独立面向市场经营的能力，具体情况如下：

1、业务独立性：公司拥有较完整的业务体系，建立了与业务体系配套的管理制度和相应的职能机构，能够独立开展业务，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

2、资产独立性：公司由有限公司整体变更设立而来，承继了有限公司的全部资产，具有独立完整的资产结构。公司对所有资产有完全的控制支配权，不存在资产、资金和其他资源被公司股东及其关联方占用而损害公司利益的情况。

3、人员独立性：公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》《公司章程》的有关规定产生和任职，不存在控股股东及实际控制人超越公司董事会和股东大会做出人事任免的情形；公司高级管理人员、财务人员等未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。公司的人事及工资管理与股东控制的其他公司及关联公司严格分离，公司的劳动、人事及工资管理独立。

4、财务独立性：公司成立以来，设立了独立的财务部门，并配备了相关的财务人员，并依据《中华人民共和国会计法》《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，公司按照《公司章程》规定独立进行财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，并依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。

5、机构独立性：公司机构独立，已建立了股东大会、董事会、监事会等完善的法人治理结构。自成立以来，公司聘请了总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员在内的高级管理层，独立行使经营管理职权，逐步建立了符合自身生产经营需要的组织机构且运行良好，公司各部门独立履行职能，独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同、混合经营的情形。

(四) 对重大内部管理制度的评价

根据《公司法》《证券法》《公司章程》等相关法律法规要求，公司制定了内部控制制度，并结合公司实际情况和未来发展状况，规范公司治理，有效执行内部控制。

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

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

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

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	致同审字（2024）第 351A016645 号			
审计机构名称	致同会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京朝阳区建国门外大街 22 号			
审计报告日期	2024 年 4 月 28 日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	林庆瑜 1 年	张采 1 年		
会计师事务所是否变更	是			
会计师事务所连续服务年限	1 年			
会计师事务所审计报酬（万 元）	28			

审计报告

致同审字（2024）第 351A016645 号

福建海峡人力资源股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了福建海峡人力资源股份有限公司（以下简称海峡人力公司）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2023 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了海峡人力公司 2023 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2023 年度的合并及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，我们独立于海峡人力公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

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

（一）收入确认的准确性

相关信息披露详见财务报表附注三、20 和附注五、30。

1、 事项描述

海峡人力公司 2023 年实现营业收入为 307,200.86 万元，主要来源于外包业务、灵活用工、福利服务及其他人力资源服务等。

由于收入是重要的财务指标之一，存在海峡人力公司管理层（以下简称管理层）为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，因此我们将收入确认的准确性识别为关键审计事项。

2、 审计应对

针对收入确认的准确性，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解与评价海峡人力公司与收入确认有关的内部控制设计的有效性，并测试关键控制执行的有效性；

- (2) 选取样本检查交易合同，评价收入确认会计政策是否符合企业会计准则的要求；
- (3) 选取样本检查与收入确认相关的支持性文件，包括交易合同、发票、客户结算单等，以评价相关收入是否已按照既定的收入确认政策进行确认；
- (4) 对收入执行分析程序，包括：对毛利率执行分析性复核程序，报告期内各月份收入波动分析，对报告期内主要业务的收入与历史数据进行比较分析等，判断变动趋势的合理性；
- (5) 选取样本实施积极式函证程序，以确认交易金额及应收账款余额；
- (6) 就临近资产负债表日前后确认的收入，选取样本进行截止性测试，评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

四、其他信息

海峡人力公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括海峡人力公司 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

海峡人力公司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，管理层负责评估海峡人力公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算海峡人力公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督海峡人力公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对海峡人力公司的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海峡人力公司不能持续经营。

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

(6) 就海峡人力公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，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。

致同会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师
(项目合伙人)
林庆瑜

中国注册会计师
张采

中国注册会计师
二〇二四年四月二十八日

中国·北京

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	218,599,858.36	165,023,873.00
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2		2,746,795.60
应收账款	五、3	278,019,841.73	290,440,521.90
应收款项融资			
预付款项	五、4	3,866,032.57	2,320,630.48
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、5	45,280,484.30	67,661,580.21
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	2,259,661.45	2,921,731.98
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、7	2,313,891.51	1,555,928.69
流动资产合计		550,339,769.92	532,671,061.86

非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、8	17,520,669.67	18,229,682.67
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、9	4,722,428.35	2,772,765.74
无形资产	五、10	8,339,280.03	3,874,651.87
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、11	1,768,708.12	1,762,680.13
递延所得税资产	五、12	3,789,084.74	3,117,570.23
其他非流动资产	五、13		2,098,889.33
非流动资产合计		36,140,170.91	31,856,239.97
资产总计		586,479,940.83	564,527,301.83
流动负债：			
短期借款	五、15	5,406,355.56	22,714,805.86
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、16	203,403,069.62	203,542,343.54
预收款项			
合同负债	五、17	18,784,855.30	13,672,500.05
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、18	12,760,582.18	9,281,938.81
应交税费	五、19	50,960,802.07	54,053,798.86
其他应付款	五、20	79,196,825.23	80,746,081.02
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、21	2,129,799.94	1,351,055.22
其他流动负债	五、22	1,344,295.40	1,259,932.61
流动负债合计		373,986,585.30	386,622,455.97
非流动负债：			
保险合同准备金			

长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、23	2,921,663.85	1,629,260.95
长期应付款	五、24		10,638,655.25
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、25	1,447,817.38	62,825.21
递延收益			
递延所得税负债	五、12	995,690.31	647,716.01
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,365,171.54	12,978,457.42
负债合计		379,351,756.84	399,600,913.39
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、26	57,123,766.00	52,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、27	50,662,955.56	27,766,008.56
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、28	16,859,374.55	12,660,388.55
一般风险准备			
未分配利润	五、29	67,925,125.07	67,174,275.54
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		192,571,221.18	159,600,672.65
少数股东权益		14,556,962.81	5,325,715.79
所有者权益（或股东权益）合计		207,128,183.99	164,926,388.44
负债和所有者权益（或股东权益）总计		586,479,940.83	564,527,301.83

法定代表人：游诚志 主管会计工作负责人：庄小霞 会计机构负责人：王婷

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		59,304,580.31	45,264,377.75
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四、1	380,815.43	1,146,147.87
应收款项融资			
预付款项		688,725.00	42,572.65
其他应收款	十四、2	37,764,405.08	72,443,204.28

其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		15,124.56	18,592.30
流动资产合计		98,153,650.38	118,914,894.85
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、3	136,100,000	66,100,000
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		682,102.95	739,000.51
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,507,075.2	1,165,445.19
无形资产		2,964,699.04	2,343,729.62
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,114,844.88	1,128,022.4
递延所得税资产		636,422.70	398,025.25
其他非流动资产			178,740.00
非流动资产合计		143,005,144.77	72,052,962.97
资产总计		241,158,795.15	190,967,857.82
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		1,997,765.86	1,140,386.26
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		556,537.86	5,093,898.55
应交税费		789,496.32	273,212.56
其他应付款		109767970.36	76,130,338.96
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		2,523,431.09	3,295,792.05
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		605,132.50	392,600.54
其他流动负债		158,224.53	168,522.82
流动负债合计		116,398,558.52	86,494,751.74
非流动负债：			

长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,089,636.89	892,044.46
长期应付款			9,981,681.26
长期应付职工薪酬			
预计负债			38,124.96
递延收益			
递延所得税负债		376,768.8	291,361.30
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,466,405.69	11,203,211.98
负债合计		117,864,964.21	97,697,963.72
所有者权益（或股东权益）：			
股本		57,123,766.00	52,000,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		50,662,955.56	27,766,008.56
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		16,859,374.55	12,660,388.55
一般风险准备			
未分配利润		-1,352,265.17	843,496.99
所有者权益（或股东权益）合计		123,293,830.94	93,269,894.10
负债和所有者权益（或股东权益）合计		241,158,795.15	190,967,857.82

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入	五、30	3,072,008,622.43	2,608,459,909.46
其中：营业收入	五、30	3,072,008,622.43	2,608,459,909.46
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		3,048,492,615.06	2,572,196,301.77
其中：营业成本	五、30	2,967,871,048.26	2,524,169,565.77
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、31	25,271,311.03	17,495,480.63

销售费用	五、32	15,534,162.62	8,449,064.51
管理费用	五、33	32,829,467.82	20,131,037.52
研发费用	五、34	5,901,563.20	1,432,983.09
财务费用	五、35	1,085,062.13	518,170.25
其中：利息费用		2,217,304.53	1,093,601.20
利息收入		1,366,241.35	786,341.23
加：其他收益	五、36	44,524,046.32	19,104,436.05
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、37	171,501.27	-6,479,681.43
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、38	-1,522.70	9,197.60
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		68,210,032.26	48,897,559.91
加：营业外收入	五、39	33,296.69	3,674.74
减：营业外支出	五、40	687,277.94	498,901.88
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		67,556,051.01	48,402,332.77
减：所得税费用	五、41	13,045,332.26	12,765,181.69
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		54,510,718.75	35,637,151.08
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		54,510,718.75	35,637,151.08
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		9,574,247.02	425,715.79
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		44,936,471.73	35,211,435.29
六、其他综合收益的税后净额		0	0
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			

(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		54,510,718.75	35,637,151.08
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		44,936,471.73	35,211,435.29
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		9,574,247.02	425,715.79
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.79	0.68
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.79	0.68

法定代表人：游诚志 主管会计工作负责人：庄小霞 会计机构负责人：王婷

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业收入	十四、4	43,209,700.73	32,603,286.98
减：营业成本	十四、4	28,045,890.63	18,570,046.75
税金及附加		153,829.78	111,672.09
销售费用		3,883,388.05	2,807,248.75
管理费用		12,044,505.09	11,696,864.26
研发费用			
财务费用		-511,752.66	-196,021.72
其中：利息费用		79,060.32	67,585.58
利息收入		686,161.59	344,945.64
加：其他收益		484,887.03	594,692.31
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	42,357,000.00	29,000,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-543,465.52	-3,449.91
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-587.85	9,197.60
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		41,891,673.50	29,213,916.85
加：营业外收入		22,197.51	349.85

减：营业外支出		77,000.92	89,011.28
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		41,836,870.09	29,125,255.42
减：所得税费用		-152,989.95	-3,014.56
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		41,989,860.04	29,128,269.98
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		41,989,860.04	29,128,269.98
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		41,989,860.04	29,128,269.98
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,387,225,443.30	2,775,739,081.15
客户存款和同业存放款项净增加额		0.00	0.00
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			26,867.72
收到其他与经营活动有关的现金	五、42	94,716,782.06	49,223,444.01

经营活动现金流入小计		3,481,942,225.36	2,824,989,392.88
购买商品、接受劳务支付的现金		2,972,714,400.84	2,509,930,746.50
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		61,283,335.19	35,756,106.64
支付的各项税费		306,709,231.82	193,118,651.38
支付其他与经营活动有关的现金	五、42	42,877,904.34	65,546,019.70
经营活动现金流出小计		3,383,584,872.19	2,804,351,524.22
经营活动产生的现金流量净额		98,357,353.17	20,637,868.66
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			17,964.08
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			17,964.08
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,305,532.34	5,683,478.70
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		11,305,532.34	5,683,478.70
投资活动产生的现金流量净额		-11,305,532.34	-5,665,514.62
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		28,020,713.00	4,900,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			4,900,000.00
取得借款收到的现金		138,300,000.00	143,700,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		166,320,713.00	148,600,000.00
偿还债务支付的现金		155,600,000.00	141,663,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		42,261,617.31	26,983,170.61
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、42	2,021,431.16	1,360,967.73
筹资活动现金流出小计		199,883,048.47	170,007,138.34
筹资活动产生的现金流量净额		-33,562,335.47	-21,407,138.34
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		53,489,485.36	-6,434,784.30
加：期初现金及现金等价物余额		165,023,873.00	171,458,657.30
六、期末现金及现金等价物余额		218,513,358.36	165,023,873.00

法定代表人：游诚志

主管会计工作负责人：庄小霞

会计机构负责人：王婷

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		46,109,980.03	37,970,298.25
收到的税费返还		0.00	0.00
收到其他与经营活动有关的现金		89,454,904.47	42,182,640.09
经营活动现金流入小计		135,564,884.50	80,152,938.34
购买商品、接受劳务支付的现金		21,760,164.54	10,941,054.48
支付给职工以及为职工支付的现金		22,217,303.83	19,029,777.92
支付的各项税费		1,302,748.12	1,208,652.53
支付其他与经营活动有关的现金		28,199,428.82	84,883,171.11
经营活动现金流出小计		73,479,645.31	116,062,656.04
经营活动产生的现金流量净额		62,085,239.19	-35,909,717.70
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		42,357,000.00	29,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			17,964.08
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		42,357,000.00	29,017,964.08
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,984,986.27	2,221,392.02
投资支付的现金		70,000,000.00	7,100,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		77,984,986.27	9,321,392.02
投资活动产生的现金流量净额		-35,627,986.27	19,696,572.06
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		28,020,713.00	
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		28,020,713.00	0.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		39,986,636.20	26,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		451,127.16	504,443.86
筹资活动现金流出小计		40,437,763.36	26,504,443.86
筹资活动产生的现金流量净额		-12,417,050.36	-26,504,443.86
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		14,040,202.56	-42,717,589.50
加：期初现金及现金等价物余额		45,264,377.75	87,981,967.25

六、期末现金及现金等价物余额		59,304,580.31	45,264,377.75
----------------	--	---------------	---------------

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年												
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积			一般风险准备	未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	52,000,000.00				27,766,008.56				12,660,388.55		67,174,275.54	5,325,715.79	164,926,388.44
加：会计政策变更	0.00								0.00		0.00	0.00	0.00
前期差错更正	0.00								0.00		0.00	0.00	0.00
同一控制下企业合并	0.00								0.00		0.00	0.00	0.00
其他	0.00								0.00		0.00	0.00	0.00
二、本年期初余额	52,000,000.00				27,766,008.56				12,660,388.55		67,174,275.54	5,325,715.79	164,926,388.44
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	5,123,766.00				22,896,947.00				4,198,986.00		750,849.53	9,231,247.02	42,201,795.55
（一）综合收益总额	0.00								0.00		44,936,471.73	9,574,247.02	54,510,718.75
（二）所有者投入和减少资本	5,123,766.00				22,896,947.00				0.00		0.00	0.00	28,020,713.00
1. 股东投入的普通股	5,123,766.00				22,896,947.00				0.00		0.00	0.00	28,020,713.00
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										
(三) 利润分配	0					4,198,986.00	-	-343,000.00	-	40,329,636.20
1. 提取盈余公积	0					4,198,986.00	-4,198,986.00	0.00		0.00
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配							-39,986,636.20	-343,000.00	-40,329,636.20	
4. 其他										
(四) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
(五) 专项储备				0.00						0.00
1. 本期提取				0.00						0.00
2. 本期使用				0.00						0.00
(六) 其他										
四、本年期末余额	57,123,766.00			50,662,955.56		16,859,374.55	67,925,125.07	14,556,962.81		207,128,183.99

项目	2022 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	52,000,000.00				27,766,008.56				9,924,187.73		51,215,590.04	0.00	140,905,786.33
加：会计政策变更									2,764.79		38,665.76	0.00	41,430.55
前期差错更正									-179,390.97		9,621,411.45	0.00	9,442,020.48
同一控制下企业合并											0.00	0.00	0.00
其他											0.00	0.00	0.00
二、本年期初余额	52,000,000.00				27,766,008.56				9,747,561.55		60,875,667.25	0.00	150,389,237.36
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									2,912,827.00		6,298,608.29	5,325,715.79	14,537,151.08
（一）综合收益总额											35,211,435.29	425,715.79	35,637,151.08
（二）所有者投入和减少资本											0.00	4,900,000.00	4,900,000.00
1. 股东投入的普通股											0.00	4,900,000.00	4,900,000.00
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													
（三）利润分配									2,912,827.00		-28,912,827.00		-26,000,000.00

1. 提取盈余公积							2,912,827.00		-2,912,827.00		
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配									-		
4. 其他									26,000,000.00		-26,000,000.00
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本年期末余额	52,000,000.00			27,766,008.56			12,660,388.55		67,174,275.54	5,325,715.79	164,926,388.44

法定代表人：游诚志 主管会计工作负责人：庄小霞 会计机构负责人：王婷

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	52,000,000.00				27,766,008.56				12,660,388.55		843,496.99	93,269,894.10
加：会计政策变更	0.00				0.00				0.00		0.00	0.00
前期差错更正	0.00				0.00				0.00		0.00	0.00
其他	0.00				0.00				0.00		0.00	0.00
二、本年期初余额	52,000,000.00				27,766,008.56				12,660,388.55		843,496.99	93,269,894.10
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	5,123,766.00				22,896,947.00				4,198,986.00		-2,195,762.16	30,023,936.84
(一) 综合收益总额	0.00				0.00				0.00		41,989,860.04	41,989,860.04
(二) 所有者投入和减少资本	5,123,766.00				22,896,947.00				0.00		0.00	28,020,713.00
1. 股东投入的普通股	5,123,766.00				22,896,947.00							28,020,713.00
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												
(三) 利润分配									4,198,986.00		-44,185,622.20	-39,986,636.20
1. 提取盈余公积									4,198,986.00		-4,198,986.00	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配											-39,986,636.20	-39,986,636.20

4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备					0.00						0.00	
1. 本期提取					0.00						0.00	
2. 本期使用					0.00						0.00	
（六）其他					0.00						0.00	
四、本年期末余额	57,123,766.00				50,662,955.56				16,859,374.55		-1,352,265.17	123,293,830.94

项目	2022 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	52,000,000.00				27,766,008.56				9,924,187.73		2,217,689.60	91,907,885.89
加：会计政策变更	0.00				0.00				2,764.79		24,883.11	27,647.90
前期差错更正	0.00				0.00				-179,390.97		-1,614,518.70	-1,793,909.67
其他	0.00				0.00				0.00		0.00	0.00
二、本年期初余额	52,000,000.00				27,766,008.56				9,747,561.55		628,054.01	90,141,624.12
三、本期增减变动金额	0.00				0.00				2,912,827.00		215,442.98	3,128,269.98

(减少以“-”号填列)										
(一) 综合收益总额	0.00			0.00			0.00		29,128,269.98	29,128,269.98
(二) 所有者投入和减少资本	0.00			0.00			0.00		0.00	0.00
1. 股东投入的普通股	0.00			0.00			0.00		0.00	0.00
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										
(三) 利润分配							2,912,827.00		-	-
1. 提取盈余公积							2,912,827.00		-2,912,827.00	0.00
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配									-	-
4. 其他									26,000,000.00	26,000,000.00
(四) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										

(六) 其他												
四、本期末余额	52,000,000.00				27,766,008.56				12,660,388.55		843,496.99	93,269,894.10

财务报表附注

公司基本情况

福建海峡人力资源股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于 2004 年 11 月 12 日经福建省市场监督管理局核准登记，经福建省财政厅以闽财行函（2016）3 号文批准，由福建海峡人才派遣有限责任公司依法变更为股份有限公司。统一社会信用代码为：91350000768580030P。本公司注册地址为福建省福州市鼓楼区软件大道 89 号福州软件园 F 区 7 号楼 16 层。法定代表人：游诚志。

2016 年 2 月 2 日，经公司股东会审议通过，由全体股东作为发起人，以发起方式设立福建海峡人力资源股份有限公司，各发起人以其所拥有的公司截至 2015 年 12 月 31 日经审计的净资产进行折股，折合股本总额 5,000 万股，剩余净资产计入资本公积，各股东按原出资比例认购公司股份。上述出资经北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2016 年 2 月 19 日出具了[2016]京会兴验字第 62000009 号《验资报告》。2016 年 2 月 22 日，公司依法办理了工商变更登记并取得福建省工商行政管理局核发的注册号为 91350000768580030P 的《营业执照》。

2017 年 2 月 10 日，经公司股东会审议通过，公司定向增发股票 200 万股，公司股份由 5,000 万股增至 5,200 万股，本次认购价格为 5.5 元/股，认购总金额为 1,100 万元，新增的 200 万元计入股本，900 万元计入资本公积；由北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对本次增资进行审验，并于 2017 年 2 月 28 日出具了[2017]京会兴验字第 62000001 号《验资报告》。2017 年 4 月 24 日，公司依法办理了工商变更登记。

2022 年 12 月 28 日，经公司 2022 年召开的第九次临时股东大会决议通过，公司定向增发股票 512.3766 万股，公司股份由 5,200 万股增至 5,712.3766 万股，本次认购价格为 5.5 元/股，认购总金额 2818.0713 万元，新增的 512.3766 万元计入股本，2,305.6947 万元计入资本公积；由北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对本次增资进行审验，并于 2023 年 1 月 30 日出具了[2023]京会兴验字第 79000001 号《验资报告》。2023 年 2 月 27 日，公司依法办理了工商变更登记。

截止 2023 年 12 月 31 日，公司注册资本 5,712.3766 万元人民币，股本 5,712.3766 万股。

本公司及其子公司业务性质和主要经营活动为：人力资源服务（不含职业中介活动、劳务派遣服务）；国内货物运输代理；装卸搬运和运输代理业（不包括航空客货运代理服务）；物业管理；安全技术防范系统设计施工服务；通信设备销售；劳务服务（不含劳务派遣）。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：职业中介活动；劳务派遣服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第三届董事会第二十三次会议于

2024 年 4 月 28 日批准。

财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称：“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销以及收入确认政策，具体会计政策见附注三、12、附注三、14 和附注三、20。

遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2023 年的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的非全资子公司	子公司的净利润占合并报表净利润高于 10%

控制的判断标准和合并财务报表编制方法

控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能

力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。当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时，本公司将进行重新评估。

在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，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自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

丧失子公司控制权的处理

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的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益应当在丧失控制权时采用与原有子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与原有子公司相关

的涉及权益法核算下的其他所有者权益变动应当在丧失控制权时转入当期损益。

分步处置股权直至丧失控制权的处理

通过多次交易分步处置股权直至丧失控制权的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况的，本公司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。

在合并财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权时，剩余股权的计量以及有关处置股权损益的核算比照前述“丧失子公司控制权的处理”。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自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，分别进行如下处理：

- ①属于“一揽子交易”的，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。
- ②不属于“一揽子交易”的，作为权益性交易计入资本公积股本溢价。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、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。

金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

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。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收款项，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，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。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，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既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量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外，本公司将其余所有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，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

但是，对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。满足条件的股利收入计入损益，其他利得或损失及公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

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。对于此类

金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、9。

金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 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应收款项和债务工具投资；

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均

值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

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

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

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

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

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

对于应收票据、应收账款、合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

B、应收账款

- 应收账款组合 1：应收并表内关联方
- 应收账款组合 2：应收客户组合

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1：应收并表内关联方
- 其他应收款组合 2：应收保证金及押金等无风险款项
- 其他应收款组合 3：应收个人社保
- 其他应收款组合 4：应收代垫往来、备用金及其他款项

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

债权投资、其他债权投资

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

信用风险显著增加的评估

本公司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相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用

风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

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

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

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。

金融资产和金融负债的抵销

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

公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

存货

存货的分类

本公司存货为库存商品及合同履约成本。

发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。存货发出时采用先进先出法计价。

存货跌价准备的确定依据和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，计提存货跌价准备。

可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

周转用包装物采用一次转销法摊销。

长期股权投资

长期股权投资包括对子公司的权益性投资。

初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，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，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股

比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

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，计提资产减值的方法见附注三、16。

固定资产

固定资产确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成

本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

各类固定资产的折旧方法

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

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20	5.00	4.75
电子设备	3	5.00	31.67
运输设备	5	5.00	19.00
办公家具	3-5	0.00-5.00	31.67-19.00

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

固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、16。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

固定资产处置

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

借款费用

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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

- ① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ② 借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

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

无形资产

本公司无形资产包括软件和专利权。

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	使用寿命的 确定依据	摊销方法
软件	3-10	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命	直线法
专利权	10	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命	直线法

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

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项

无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、16。

研发支出

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、折旧费用、其他费用等。其中研发人员的工资按照项目工时分摊计入研发支出。

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

本公司研究开发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。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额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。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起

按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

长期待摊费用

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

职工薪酬

职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、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。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

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

收入

一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 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商品。
- ③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期

间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- ① 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，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 本公司已将该商品的实物转移给客户，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 客户已接受该商品或服务。
- ⑥ 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

具体方法

本公司收入主要来源于以下业务类型：外包业务、灵活用工、福利服务及其他人力资源服务等。

外包业务

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

灵活用工

灵活用工具体划分为劳务派遣服务和众包平台用工。

劳务派遣服务：一般情况下，公司与实际用人单位签订用工人员派遣合同，约

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

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

福利服务

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

其他人力资源服务

主要指管理咨询、薪税管理服务、人事管理服务等细分服务内容。根据合同服务项目及交付方式，确认管理咨询服务收入；根据每月所服务的客户员工数量，确认薪税管理、人事管理服务收入。

合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

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

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

③该成本预期能够收回。

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

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

①本公司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。

政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

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

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

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

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

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

递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

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

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

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

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

租赁

租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注三、25。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

短期租赁

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除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，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。

对于短期租赁，本公司将租赁期不超过 12 个月的租赁选择采用上述简化处理方式。

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

本公司将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。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

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

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

使用权资产

使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、16。

重大会计判断和估计

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

金融资产的分类

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

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

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

应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下

滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

递延所得税资产

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

重要会计政策、会计估计的变更

重要会计政策变更

企业会计准则解释第 16 号

财政部于 2022 年 11 月发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）（以下简称“解释第 16 号”）。

解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，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，应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。对于在首次施行上述规定的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的上述交易，企业应当按照上述规定，将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。上述会计处理规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

本公司对租赁业务确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照解释第 16 号的规定进行调整。

执行上述会计政策对 2023 年 12 月 31 日合并资产负债表和 2023 年度合并利润表的影响如下：

合并资产负债表项目 (2023 年 12 月 31 日)	影响金额
递延所得税资产	1,072,110.73
递延所得税负债	995,690.31
盈余公积	4,692.36
未分配利润	71,728.06

合并利润表项目 (2023 年度)	影响金额
所得税费用	-34,486.78

执行上述会计政策对 2022 年 12 月 31 日合并资产负债表和 2022 年度合并利润表的影响如下：

合并资产负债表项目 (2022年12月31日)	调整前	调整金额	调整后
递延所得税资产	2,427,920.58	689,649.65	3,117,570.23
递延所得税负债		647,716.01	647,716.01
盈余公积	12,657,408.55	2,980.00	12,660,388.55
未分配利润	67,135,321.90	38,953.64	67,174,275.54

合并利润表项目 (2022年度)	调整前	调整金额	调整后
所得税费用	12,765,684.78	-503.09	12,765,181.69

执行上述会计政策对 2022 年 1 月 1 日合并资产负债表的影响如下：

合并资产负债表项目 (2022年1月1日)	调整前	调整金额	调整后
递延所得税资产	1,725,276.13	838,591.04	2,563,867.17
递延所得税负债		797,160.49	797,160.49
盈余公积	9,744,796.76	2,764.79	9,747,561.55
未分配利润	60,837,001.49	38,665.76	60,875,667.25

重要会计估计变更

本期本公司未发生重要会计估计变更

税项

主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率
增值税	销售货物、应税劳务收入和应税服务收入	3%、6%、9%、13%

	收入额扣除支付给派遣人员的工资、福利、社保、公积金后的余额	5%
城市维护建设税	应纳流转税额	1%、5%、7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
房产税	自用物业的房产税，以房产原值的 70%-90%为计税依据	1.2%
	对外租赁物业的房产税，以物业租赁收入为计税依据	12%
企业所得税	应纳税所得额	25%

税收优惠及批文

根据财政部税务总局公告 2022 年第 13 号文，福建海峡人才金融咨询管理有限公司、樟树市海峡云科技服务有限公司按《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》的有关规定享受企业所得税优惠政策，即自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

根据财政部税务总局公告 2020 年第 45 号文，海峡数字软件科技（福州）有限公司按《关于促进集成电路产业和软件产业高质量发展企业所得税政策的公告》的有关规定享受“两免三减半”企业所得税优惠政策，即国家鼓励的集成电路设计、装备、材料、封装、测试企业和软件企业，自获利年度起，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照 25% 的法定税率减半征收企业所得税。

根据财政部税务总局公告 2022 年第 10 号文，福建海峡人才金融咨询管理有限公司、福兜（福建）电子商务有限公司等公司按《关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》的有关规定享受税收优惠政策，即自 2022 年 1 月 1 日至 2024 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可以在 50% 的税额幅度内减征资源税、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。

合并财务报表项目附注

货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金		
银行存款	217,450,745.09	164,475,845.34
其他货币资金	1,149,113.27	548,027.66
合计	218,599,858.36	165,023,873.00

期末，本公司除保函保证金 86,500.00 元，不存在抵押、质押或冻结、或存放在

境外且资金汇回受到限制的款项。

应收票据

票据种类	期末余额		上年年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票				500,000.00		500,000.00
商业承兑汇票				2,365,048.00	118,252.40	2,246,795.60
合计				2,865,048.00	118,252.40	2,746,795.60

按坏账计提方法分类

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
其中：					
商业承兑汇票	2,365,048.00	100.00	118,252.40	5.00	2,246,795.60
银行承兑汇票	500,000.00				500,000.00
合计	2,865,048.00	100.00	118,252.40	4.13	2,746,795.60

组合计提项目：商业承兑汇票

名称	期末余额			上年年末余额		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内				2,365,048.00	118,252.40	5.00

本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
期初余额	118,252.40
本期计提	-118,252.40
本期收回或转回	
本期核销	
期末余额	

应收账款

按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内		
其中：0-6个月	271,144,196.13	283,303,795.11
7-12个月	8,449,752.08	4,722,447.95
1年以内小计：	279,593,948.21	288,026,243.06
1至2年	2,277,163.60	10,874,684.32
2至3年	2,106,206.55	230,485.20
3年以上	176,442.42	2,165.00
小计	284,153,760.78	299,133,577.58
减：坏账准备	6,133,919.05	8,693,055.68

合计	278,019,841.73	290,440,521.90
----	----------------	----------------

按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额		坏账准备 金额	预期信用 损失率(%)	账面价值
	账面余额 金额	比例(%)			
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	284,153,760.78	100.00	6,133,919.05	2.16	278,019,841.73
其中：					
应收客户组合	284,153,760.78	100.00	6,133,919.05	2.16	278,019,841.73
合计	284,153,760.78	100.00	6,133,919.05	2.16	278,019,841.73

续：

类别	上年年末余额		坏账准备 金额	预期信用 损失率 (%)	账面价值
	账面余额 金额	比例(%)			
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	299,133,577.58	100.00	8,693,055.68	2.91	290,440,521.90
其中：					
应收客户组合	299,133,577.58	100.00	8,693,055.68	2.91	290,440,521.90
合计	299,133,577.58	100.00	8,693,055.68	2.91	290,440,521.90

按组合计提坏账准备的应收账款

组合计提项目：应收客户组合

	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损 失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率(%)
1年以内	279,593,948.21	3,133,929.58	1.12	288,026,243.06	3,069,160.35	1.07
1至2年	2,277,163.60	1,138,581.81	50.00	10,874,684.32	5,437,342.17	50.00
2至3年	2,106,206.55	1,684,965.24	80.00	230,485.20	184,388.16	80.00
3年以上	176,442.42	176,442.42	100.00	2,165.00	2,165.00	100.00
合计	284,153,760.78	6,133,919.05	2.16	299,133,577.58	8,693,055.68	2.91

本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
期初余额	8,693,055.68
本期计提	-2,559,136.63
本期收回或转回	

本期核销

期末余额

6,133,919.05

本期无实际核销的应收账款

按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余额合 计数的比例%	应收账款坏账准 备减值准备期末 余额
客户一	87,469,979.47	30.78	874,699.79
客户二	27,986,490.54	9.85	277,256.67
客户三	16,516,448.52	5.81	165,164.49
客户四	15,507,943.08	5.46	155,079.43
客户五	14,036,160.86	4.94	140,361.61
合计	161,517,022.47	56.84	1,612,561.99

预付款项

预付款项按账龄披露

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	3,846,307.57	99.49	1,915,130.48	82.53
1 至 2 年	19,725.00	0.51	500.00	0.02
2 至 3 年			45,000.00	1.94
3 年以上			360,000.00	15.51
合计	3,866,032.57	100.00	2,320,630.48	100.00

按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例%
第一名	2,448,026.67	63.32
第二名	474,000.00	12.26
第三名	200,000.00	5.17
第四名	195,000.00	5.04
第五名	120,388.51	3.11
合计	3,437,415.18	88.90

其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	45,280,484.30	67,661,580.21

合计	45,280,484.30	67,661,580.21
----	---------------	---------------

其他应收款

按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	40,530,177.40	67,127,261.51
1至2年	7,103,961.82	838,676.32
2至3年	670,291.83	559,262.72
3年以上	363,906.19	18,344.84
小计	48,668,337.24	68,543,545.39
减：坏账准备	3,387,852.94	881,965.18
合计	45,280,484.30	67,661,580.21

按款项性质披露

项目	期末金额			上年年末金额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收 保证 金及 押金 等无 风险 款项	11,376,451.69	113,764.52	11,262,687.17	6,790,060.48	68,828.02	6,721,232.46
应收 个人 社保 款	16,509,027.27	896,602.69	15,612,424.58	16,289,772.59	298,631.66	15,991,140.93
应收 代垫 往来、 备用 金及 其他 款项	20,782,858.28	2,377,485.73	18,405,372.55	45,463,712.32	514,505.50	44,949,206.82
合计	48,668,337.24	3,387,852.94	45,280,484.30	68,543,545.39	881,965.18	67,661,580.21

坏账准备计提情况

期末处于第一阶段的坏账准备

类别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信 用损失率(%)	坏账准备	账面价值
----	------	------------------------------	------	------

按单项计提坏账准备

按组合计提坏账准备	48,668,337.24	6.96	3,387,852.94	45,280,484.30
应收保证金及押金等无风险款项	11,376,451.69	1.00	113,764.52	11,262,687.17
应收个人社保款	16,509,027.27	5.43	896,602.69	15,612,424.58
应收代垫往来、备用金及其他款项	20,782,858.28	11.44	2,377,485.73	18,405,372.55
合计	48,668,337.24	6.96	3,387,852.94	45,280,484.30

期末，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

期末，本公司不存在处于第三阶段的其他应收款。

上年年末处于第一阶段的坏账准备

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	划分依据
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	68,543,545.39	1.29	881,965.18	67,661,580.21	
应收保证金及押金等无风险款项	6,790,060.48	1.01	68,828.02	6,721,232.46	信用风险未显著增加
应收个人社保款	16,289,772.59	1.83	298,631.66	15,991,140.93	信用风险未显著增加
应收代垫往来、备用金及其他款项	45,463,712.32	1.13	514,505.50	44,949,206.82	信用风险未显著增加
合计	68,543,545.39	1.29	881,965.18	67,661,580.21	

上年年末，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

上年年末，本公司不存在处于第三阶段的其他应收款

本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
期初余额	881,965.18			881,965.18
期初余额在本期				
--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	2,505,887.76			2,505,887.76

本期转回		
本期转销		
本期核销		
其他变动		
期末余额	3,387,852.94	3,387,852.94

按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应 收款期末 余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
珠海四海丰业 食品有限公司	应收备用金、 代垫往来及其 他款项、应收 保证金及押金 等无风险款项	4,318,928.86	1 年以内	8.87	214,346.44
中移建设有限 公司福建分公 司	应收备用金、 代垫往来及其 他款项	4,082,183.62	1-2 年	8.39	2,041,091.81
通联支付网络 服务股份有限 公司湖北分公 司	应收备用金、 代垫往来及其 他款项	2,344,202.44	1 年以内	4.82	23,442.02
中国邮政集团 有限公司福州 市分公司	应收保证金及 押金等无风险 款项	1,599,000.00	1 年以内： 1,549,000.00； 2-3 年：50,000.00	3.29	15,990.00
福州岚华智能 化科技有限公 司	应收个人社保	1,331,732.66	1 年以内： 465,251.83； 1-2 年：864,601.99； 2-3 年：1,878.84	2.74	438,456.59
合计		13,676,047.58		28.11	2,733,326.86

存货

存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	合同履约 成本减值 准备	账面价值	账面余额	合同履约 成本减值 准备	账面价值
合同履约 成本	2,259,661.45		2,259,661.45	2,921,731.98		2,921,731.98

其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
多交或预缴的增值税额	33,067.41	
待抵扣进项税额、增值税留抵税额	56,116.44	39,883.12
待认证进项税额	1,601,998.30	796,063.35
预缴个人所得税	351,236.48	36,949.16
预交企业所得税	183,134.38	683,033.06
预缴其他税费	88,338.50	
合计	2,313,891.51	1,555,928.69

固定资产

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	17,520,669.67	18,229,682.67

固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输设备	电子设备	办公家具	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	17,903,983.13	664,383.62	2,475,181.31	764,489.30	21,808,037.36
2.本期增加金额			528,676.22	243,694.31	772,370.53
(1) 购置			528,676.22	243,694.31	772,370.53
3.本期减少金额			90,434.18		90,434.18
(1) 处置或报废			90,434.18		90,434.18
4.期末余额	17,903,983.13	664,383.62	2,913,423.35	1,008,183.61	22,489,973.71
二、累计折旧					
1.期初余额	1,346,415.05	186,363.66	1,731,381.39	314,194.59	3,578,354.69
2.本期增加金额	850,367.40	98,842.32	365,506.85	163,537.22	1,478,253.79
(1) 计提	850,367.40	98,842.32	365,506.85	163,537.22	1,478,253.79
3.本期减少金额			87,304.44		87,304.44
(1) 处置或报废			87,304.44		87,304.44
4.期末余额	2,196,782.45	285,205.98	2,009,583.80	477,731.81	4,969,304.04
三、减值准备					
四、账面价值					
1.期末账面价值	15,707,200.68	379,177.64	903,839.55	530,451.80	17,520,669.67
2.期初账面价值	16,557,568.08	478,019.96	743,799.92	450,294.71	18,229,682.67

使用权资产

项目	房屋及建筑物
一、账面原值：	
1.期初余额	4,791,707.11
2.本期增加金额	3,821,605.06
(1) 租入	3,445,655.22
(2) 重估调整	375,949.84
3.本期减少金额	65,344.97
(1) 其他减少	65,344.97
4.期末余额	8,547,967.20
二、累计折旧	
1.期初余额	2,018,941.37
2.本期增加金额	1,850,749.49
(1) 计提	1,850,749.49
3.本期减少金额	44,152.01

(1) 其他减少	44,152.01
4.期末余额	3,825,538.85
三、减值准备	
四、账面价值	
1.期末账面价值	4,722,428.35
2.期初账面价值	2,772,765.74

无形资产

无形资产情况

项目	专利权	软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	6,886.79	5,409,041.35	5,415,928.14
2.本期增加金额		5,160,254.12	5,160,254.12
(1) 购置		5,160,254.12	5,160,254.12
3.本期减少金额			
4.期末余额	6,886.79	10,569,295.47	10,576,182.26
二、累计摊销			
1.期初余额	1,033.02	1,540,243.25	1,541,276.27
2.本期增加金额	688.68	694,937.28	695,625.96
(1) 计提	688.68	694,937.28	695,625.96
3.本期减少金额			
4.期末余额	1,721.70	2,235,180.53	2,236,902.23
三、减值准备			
四、账面价值			
1.期末账面价值	5,165.09	8,334,114.94	8,339,280.03
2.期初账面价值	5,853.77	3,868,798.10	3,874,651.87

长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			本期摊销	其他减少	
办公场所装修工程	788,161.89	397,138.80	421,638.19		763,662.50
海峡人力信息化系统部署云设备服务费用	715,192.44	558,484.43	540,409.92		733,266.95
其他	259,325.80	155,660.38	143,207.51		271,778.67
合计	1,762,680.13	1,111,283.61	1,105,255.62		1,768,708.12

递延所得税资产与递延所得税负债

未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：				
信用减值损失	9,490,651.88	2,355,019.66	9,693,273.24	2,417,351.95
租赁负债	5,051,463.79	1,072,110.73	2,980,316.18	700,218.28
预计负债	1,447,817.38	361,954.35		
小计	15,989,933.05	3,789,084.74	12,673,589.42	3,117,570.23
递延所得税负债：				
使用权资产	4,722,428.35	995,690.31	2,772,765.74	647,716.01
小计	4,722,428.35	995,690.31	2,772,765.74	647,716.01

未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	31,120.11	
可抵扣亏损	14,842,143.42	10,762,703.19
合计	14,873,263.53	10,762,703.19

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2023 年	—	1,367,190.79	
2024 年	1,732,117.05	1,827,661.84	
2025 年	1,094,813.89	1,094,813.89	
2026 年	3,633,645.08	3,634,795.08	
2027 年	2,837,627.88	2,838,241.59	
2028 年	5,543,939.52	—	
合计	14,842,143.42	10,762,703.19	

其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
无形资产预付款				2,098,889.33		2,098,889.33

所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末		
	账面余额	账面价值	受限类型
货币资金	86,500.00	86,500.00	保函保证金

短期借款

短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款	5,406,355.56	22,714,805.86

应付账款

项目	期末余额	上年年末余额
设备款	293,126.79	380,064.92
服务费	11,293.27	
人力资源款	203,098,649.56	203,162,278.62
合计	203,403,069.62	203,542,343.54

合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
预收服务、劳务结算款	18,784,855.30	13,672,500.05

应付职工薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	9,200,601.15	61,970,567.45	58,498,132.54	12,673,036.06
离职后福利-设定提存计划	81,337.66	4,543,881.60	4,537,673.14	87,546.12
辞退福利		163,738.11	163,738.11	
合计	9,281,938.81	66,678,187.16	63,199,543.79	12,760,582.18

短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	8,931,409.32	53,650,559.20	50,101,148.99	12,480,819.53
职工福利费	17,330.40	1,050,654.13	1,050,654.13	17,330.40
社会保险费	46,885.59	2,472,432.29	2,432,386.84	86,931.04
其中：1. 医疗保险费	41,646.75	2,132,192.98	2,099,222.97	74,616.76
2. 工伤保险费	1,016.55	169,258.72	166,131.60	4,143.67
3. 生育保险费	4,222.29	170,980.59	167,032.27	8,170.61
住房公积金	78,196.48	4,016,152.33	4,020,322.01	74,026.80
工会经费和职工教育经费	126,779.36	780,769.50	893,620.57	13,928.29
合计	9,200,601.15	61,970,567.45	58,498,132.54	12,673,036.06

设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利	81,337.66	4,543,881.60	4,537,673.14	87,546.12
其中：基本养老保险费	79,494.09	4,403,301.98	4,397,008.08	85,787.99
失业保险费	1,843.57	140,579.62	140,665.06	1,758.13
合计	81,337.66	4,543,881.60	4,537,673.14	87,546.12

应交税费

税项	期末余额	上年年末余额
增值税	32,577,486.88	35,317,979.85
企业所得税	8,015,072.19	10,969,048.17
个人所得税	7,340,609.79	5,110,113.87
城市维护建设税	1,416,755.77	1,214,913.98
房产税	75,232.53	75,229.86
教育费附加	1,165,088.63	1,040,046.07
印花税	35,326.25	1,575.52
土地使用税	2,432.45	2,432.45
水利建设基金	332,797.58	322,459.09
合计	50,960,802.07	54,053,798.86

其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	79,196,825.23	80,746,081.02
合计	79,196,825.23	80,746,081.02

其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
押金及保证金	3,535,041.02	2,095,086.13
代垫款	676,832.66	813,211.50
个人工资社保款	61,493,105.37	68,041,498.92
第三方往来款	11,256,219.33	7,933,836.56
外包残保金	2,235,626.85	1,862,447.91
合计	79,196,825.23	80,746,081.02

一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	2,129,799.94	1,351,055.22

其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	1,344,295.40	1,259,932.61

租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	5,371,273.17	3,140,026.59
未确认融资费用	-319,809.38	-159,710.42
小计	5,051,463.79	2,980,316.17
减：一年内到期的租赁负债	2,129,799.94	1,351,055.22
合计	2,921,663.85	1,629,260.95

长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
长期应付款		10,638,655.25

长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
稳岗补贴		10,638,655.25

预计负债

项目	期末余额	上年年末余额	形成原因
未决诉讼	1,447,817.38	62,825.21	未决诉讼

股本（单位：万股）

项目	期初余额	本期增减（+、-）				小计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
股份总数	5,200.00	512.3766				512.3766	5,712.3766

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

资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	27,766,008.56	22,896,947.00		50,662,955.56

2022 年 12 月 28 日，经公司 2022 年召开的第九次临时股东大会决议通过，本公司定向增发股票 512.3766 万股，公司股份由 5200 万股增至 5712.3766 万股，本次认购价格为 5.5 元/股，认购总金额 2818.0713 万元，新增的 512.3766 万元计入股本，2,305.6947 万元计入资本公积，扣除本次定向增发股票发行费用 16.00 万元，本次定向增发股票增加资本公积 2,289.6947 万元。

盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	12,660,388.55	4,198,986.00		16,859,374.55

未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	61,218,970.15	51,215,590.04	--
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	5,955,305.39	9,660,077.21	--
调整后期初未分配利润	67,174,275.54	60,875,667.25	
加：本期归属于母公司股东的净利润	44,936,471.73	35,211,435.29	--
减：提取法定盈余公积	4,198,986.00	2,912,827.00	母公司净利润 10%
应付普通股股利	39,986,636.20	26,000,000.00	
期末未分配利润	67,925,125.07	67,174,275.54	

(1) 调整期初未分配利润明细：

①由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响本期期初未分配利润 38,953.64 元，影响上期期初未分配利润 38,665.76 元，参见附注三、29。

②本年对 2022 年财务报表涉及的前期差错更正事项进行追溯重述，影响本期期初未分配利润 5,916,351.75 元，影响上期期初未分配利润 9,621,411.45 元，参见附注十三、1。

(2) 2023 年 12 月 11 日，公司 2023 年第四次临时股东大会决议拟向全体股东每 10 股派发现金红利人民币 7.00 元（含税），共计分配利润 39,986,636.20 元（含税）。

营业收入和营业成本

营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,071,966,545.37	2,967,871,048.26	2,608,446,742.49	2,524,169,565.77
其他业务	42,077.06		13,166.97	
合计	3,072,008,622.43	2,967,871,048.26	2,608,459,909.46	2,524,169,565.77

营业收入、营业成本按行业（或产品类型）划分

主要产品类型（或行业）	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
外包业务	3,020,558,238.05	2,951,944,009.67	2,573,901,833.21	2,513,508,193.98
灵活用工-劳务派遣服务	17,714,592.51	6,977,348.86	18,371,901.20	7,859,976.64
灵活用工-众包平台用工	17,268,091.09	5,730,698.96	2,125,597.52	659,787.29
福利服务	1,723,852.31		966,444.11	
其他人力资源服务	14,701,771.41	3,218,990.77	13,080,966.45	2,141,607.86
房租收入	42,077.06		13,166.97	
合计	3,072,008,622.43	2,967,871,048.26	2,608,459,909.46	2,524,169,565.77

税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	13,355,718.46	9,294,528.92
教育费附加	6,948,457.93	4,816,870.31
地方教育费附加	4,428,719.02	3,179,475.93
房产税	150,518.80	150,518.80
土地使用税	4,872.10	4,872.10
印花税	383,024.72	49,214.57
合计	25,271,311.03	17,495,480.63

各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	11,589,280.83	5,903,741.65
差旅费	992,949.15	437,315.98
邮电费	708,955.72	424,940.49

标书费	696,645.77	672,923.91
长期待摊费用摊销	601,387.22	363,115.30
宣传费	283,703.10	208,294.30
印刷费	193,639.48	41,612.41
招聘费	132,271.38	141,432.25
交通费	131,705.10	117,535.50
销售服务费	79,381.83	116,099.98
其他	124,243.04	22,052.74
合计	15,534,162.62	8,449,064.51

管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	24,580,966.17	13,210,316.85
使用权资产折旧费	1,850,749.49	1,240,571.57
咨询费	1,776,911.64	1,301,560.53
折旧费	1,476,833.39	1,165,175.15
无形资产摊销	695,625.96	557,457.73
水电费	588,092.94	733,248.89
长期待摊费用摊销	503,868.40	379,396.94
办公费	419,127.70	498,190.63
场地使用费	212,379.54	190,528.47
修缮费	40,257.57	30,974.79
党建经费	26,289.50	39,728.26
其他费用	658,365.52	783,887.71
合计	32,829,467.82	20,131,037.52

研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	5,900,142.80	1,420,128.64
折旧费	1,420.40	
其他		12,854.45
合计	5,901,563.20	1,432,983.09

财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,217,304.53	1,093,601.20
减：利息资本化		
利息收入	1,366,241.35	786,341.23
手续费及其他	233,998.95	210,910.28
合计	1,085,062.13	518,170.25

其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	41,162,316.33	15,836,818.61
增值税进项加计抵减	2,406,969.92	2,535,484.51
扣代缴个人所得税手续费返还	954,760.07	732,132.93
合计	44,524,046.32	19,104,436.05

信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	118,252.40	-118,252.40
应收账款坏账损失	2,559,136.63	-5,823,339.99
其他应收款坏账损失	-2,505,887.76	-538,089.04
合计	171,501.27	-6,479,681.43

资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	-3,129.74	9,197.60
使用权资产处置收益（损失以“-”填列）	1,607.04	
合计	-1,522.70	9,197.60

营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	33,296.69	3,674.74	33,296.69

营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	2,100.20		2,100.20
对外捐赠	202,000.00	39,500.00	202,000.00
罚款滞纳金支出	100.00	200.00	100.00
赔偿支出	207,856.03	10,000.00	207,856.03
其他	275,221.71	449,201.88	275,221.71
合计	687,277.94	498,901.88	687,277.94

所得税费用

所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	13,368,872.47	14,390,509.72
递延所得税费用	-323,540.21	-1,625,328.03

合计	13,045,332.26	12,765,181.69
----	---------------	---------------

所得税费用与利润总额的关系

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	67,556,051.01	48,402,332.77
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	16,889,012.75	12,100,583.19
某些子公司适用不同税率的影响	-3,868,426.24	-738,591.50
对以前期间当期所得税的调整	6,439.37	766,286.17
不可抵扣的成本、费用和损失	934.67	1,252.42
税率变动对期初递延所得税余额的影响	-438.49	
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）	-24,039.63	-35,025.43
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	1,108,152.97	670,676.84
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-1,066,303.14	
所得税费用	13,045,332.26	12,765,181.69

现金流量表项目注释

收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	1,366,241.35	786,341.23
政府补助收入	42,117,076.40	16,568,951.54
营业外收入	33,296.69	3,674.74
备用金	80,574.09	14,382.74
押金和保证金	1,608,672.14	1,445,834.60
派遣业务代收工资社保	49,510,921.39	30,404,259.16
合计	94,716,782.06	49,223,444.01

支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
期间费用	7,297,160.95	5,824,396.78
营业外支出	685,177.74	498,901.88
备用金		80,000.00
押金和保证金	4,755,108.46	3,502,873.85
派遣业务代付工资社保	30,140,457.19	55,639,847.19
合计	42,877,904.34	65,546,019.70

支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
偿还租赁负债支付的金额	2,021,431.16	1,360,967.73

筹资活动产生的各项负债的变动情况

项目	期初余额	现金变动		非现金变动			期末余额
		现金流入	现金流出	计提的利息	公允价值变动	其他	
短期借款	22,714,805.86	138,300,000.00	155,600,000.00	8,450.30	-		5,406,355.56

现金流量表补充资料

现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	54,510,718.75	35,637,151.08
加：资产减值损失		
信用减值损失	-171,501.27	6,479,681.43
固定资产折旧	1,478,253.79	1,165,175.15
使用权资产折旧	1,850,749.49	1,240,571.57
无形资产摊销	695,625.96	557,457.73
长期待摊费用摊销	1,105,255.62	742,512.24
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）	1,522.70	-9,197.60
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	2,100.20	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	2,217,304.53	1,093,601.20
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-671,514.51	-1,475,883.55
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	347,974.30	-149,444.48
存货的减少（增加以“-”号填列）	662,070.53	-2,921,731.98
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-25,021,994.36	-97,452,947.72
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	61,350,787.44	75,730,923.59
其他		
经营活动产生的现金流量净额	98,357,353.17	20,637,868.66
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
新增使用权资产	3,821,605.06	548,212.52
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	218,513,358.36	165,023,873.00
减：现金的期初余额	165,023,873.00	171,458,657.30
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		

现金及现金等价物净增加额	53,489,485.36	-6,434,784.30
--------------	---------------	---------------

现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	218,513,358.36	165,023,873.00
其中：可随时用于支付的银行存款	217,450,745.09	164,475,845.34
可随时用于支付的其他货币资金	1,062,613.27	548,027.66
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	218,513,358.36	165,023,873.00

不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	期末余额	上年年末余额	不属于现金及现金等价物的理由
其他货币资金	86,500.00		银行保函

租赁

作为承租人

项目	本期发生额
短期租赁费用	212,379.54

研发支出

研发支出

项目	本期发生额		上期发生额	
	费用化金额	资本化金额	费用化金额	资本化金额
人工费	5,900,142.80		1,420,128.64	
折旧费	1,420.40			
其他			12,854.45	
合计	5,901,563.20		1,432,983.09	

在其他主体中的权益

在子公司中的权益

企业集团的构成

合并主体名称	是否参并主体	
	2023 年	2022 年
福建海峡人力资源股份有限公司	是	是
福州海峡人才服务有限公司	是	是
福建海峡企业管理服务有限公司	是	是
福建海峡人才金融咨询管理有限公司	是	是

海峡人力云（浙江）智能科技有限公司	是	是
海峡人力云（泉州）智能科技有限公司	是	是
好福兜（福建）电子商务有限公司	是	是
好福兜（宁夏）供应链有限公司	是	是
好福兜（福建）供应链有限公司	是	是
好福兜（福州）文化传媒有限公司	是	是
好福兜（福州）电子商务有限公司	是	否
海峡人力云（福建）智能科技有限公司	是	是
海峡人力云（福州）智能科技有限公司	是	是
福建海峡人力云企业管理服务有限公司	是	是
海峡人力云（厦门）智能科技有限公司	是	是
福州长乐海峡人力云智能科技有限公司	是	是
江西海峡云智能科技有限公司	是	是
海峡人力资源（厦门）有限公司	是	是
海峡数字科技（福建）有限公司	是	是
海峡数字信息技术（福州）有限公司	是	是
海峡数字软件科技（福州）有限公司	是	否
海峡数字网络技术（福州）有限公司	是	否

重要的非全资子公司

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
海峡数字科技（福建）有限公司	49%	9,574,247.02	343,000.00	14,556,962.81

重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	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
海峡数字科技（福建）有限公司	42,909,658.24	852,833.05	43,762,491.29	13,607,436.56	446,967.36	14,054,403.92

续（1）：

子公司名称	上年年末余额				
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债

海峡数字科技（福建）有限公司	11,417,355.90	27,268.89	11,444,624.79	575,817.06	575,817.06
----------------	---------------	-----------	---------------	------------	------------

续（2）：

子公司名称	本期发生额			经营活动现金流量
	营业收入	净利润	综合收益总额	
海峡数字科技（福建）有限公司	19,221,612.20	19,539,279.64	19,539,279.64	23,757,957.50

续（3）：

子公司名称	上期发生额			经营活动现金流量
	营业收入	净利润	综合收益总额	
海峡数字科技（福建）有限公司	2,365,231.82	868,807.73	868,807.73	-53,555.52

其他原因导致的合并范围的变动

本公司 2023 年度新增纳入合并范围的二级子公司 3 家。

2023 年 3 月 2 日，本公司出资设立海峡数字软件科技（福州）有限公司，注册资本为 100.00 万人民币，本公司持股比例 100%。

2023 年 4 月 28 日，本公司出资设立海峡数字网络技术（福州）有限公司，注册资本为 100.00 万人民币，本公司持股比例 100%。

2023 年 5 月 11 日，本公司出资设立好福兜（福州）电子商务有限公司，注册资本为 100.00 万人民币，本公司持股比例 100%。

政府补助

采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	上期计入损益的金额	本期计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
产业扶持奖励	财政拨款	11,326,281.70	39,808,933.70	其他收益	与收益相关
其他补助	财政拨款	4,510,536.91	1,353,382.63	其他收益	与收益相关
合计		15,836,818.61	41,162,316.33		

金融工具风险管理

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、一年内到期的非流动资产、其他流动资产、应付账款、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债、租赁负债及长期应付款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公

司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

风险管理目标和政策

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、市场风险（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

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

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、其他应收款等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收票据、应收账款、其他应收款和长期应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

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。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 56.84%（2022 年：57.33%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 28.11%（2022 年末：7.88%）。

流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。期末，本公司尚未使用的银行借款额度为 29,460 万元（上年年末：27,730 万元）。

期末，本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：元）：

项目	期末余额			合计
	一年以内	一年至五年以内	五年以上	
金融负债：				
短期借款	5,406,355.56			5,406,355.56
应付账款	203,403,069.62			203,403,069.62
其他应付款	79,196,825.23			79,196,825.23
一年内到期的非流动负债	2,129,799.94			2,129,799.94
其他流动负债（不含递延收益）	1,344,295.40			1,344,295.40
租赁负债		2,921,663.85		2,921,663.85
金融负债和或有负债合计	291,480,345.75	2,921,663.85		294,402,009.60

上年年末，本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：元）：

项目	上年年末余额			合计
	一年以内	一年至五年以内	五年以上	
金融负债：				
短期借款	22,714,805.86			22,714,805.86
应付账款	203,542,343.54			203,542,343.54
其他应付款	80,746,081.02			80,746,081.02
一年内到期的非流动负债	1,351,055.22			1,351,055.22
其他流动负债（不含递延收益）	1,259,932.61			1,259,932.61
租赁负债		1,629,260.95		1,629,260.95

长期应付款	10,638,655.25		10,638,655.25
金融负债和或有负债合计	320,252,873.50	1,629,260.95	321,882,134.45

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

已签订的担保合同最大担保金额并不代表即将支付的金额。

市场风险

金融工具的市场风险，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，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

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。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息费用，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

关联方及关联交易

本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公司 持股比例%	母公司对本公司 表决权比例%
福建省人才发展集团有限公司	福州	商务服务业	5,000.00	73.19%	73.19%

本公司最终控制方为中国海峡人才市场。

本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
-------	--------

福建省人才发展集团有限公司	控股股东，持股比例为 73.19%
中国海峡人才市场（各工作部）	最终控制人
福建华兴新兴创业投资有限公司	公司股东，持股比例为 14.00%
福建海峡人才网络资讯有限公司	同一最终控制人
福建省海外人才中心	同一最终控制人
福建省人才培训测评中心	同一最终控制人
中国海峡人才市场人力资源研究所	同一最终控制人
福建省企业经营管理评价推荐中心	同一最终控制人
福建省海峡人才报社有限责任公司	同一最终控制人
福建省人力资源服务行业协会	同一最终控制人
福建海峡职业技术人才服务中心	同一最终控制人
晋江市海峡人才服务有限公司	同一最终控制人
福建省人才资信认证中心	同一最终控制人
平潭海峡人力资源服务有限公司	同一最终控制人
福建省国际信息咨询服务公司	同一最终控制人
福建省中海智创职业培训学校	同一最终控制人
福建省华科创业投资有限公司	持有公司 3.6% 股份，公司董事陈平兼任该公司执行董事兼总经理
福州众城投资有限公司	公司董事陈平兼任该公司董事
福建省创新创业投资管理有限公司	公司董事陈平兼任该公司董事兼副总经理
海峡（福建）人力资源服务产业园发展有限公司	同一最终控制人
福建省毕业生就业指导中心	同一最终控制人
武夷山市智荟人才发展有限公司	福建省人才发展集团有限公司持股 49%
厦门市海峡人才开发服务有限公司	同一最终控制人
薇链信息技术有限公司	持有海峡数字科技（福建）有限公司 49% 的股权
福州汇鑫一号投资合伙企业（有限合伙）	公司股东，持股比例为 3.88%
福州汇鑫二号投资合伙企业（有限合伙）	公司股东，持股比例为 2.48%
福州汇鑫三号投资合伙企业（有限合伙）	公司股东，持股比例为 1.61%
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

关联交易情况

关联采购与销售情况

采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
福建海峡人才网络资讯有限公司	委托招聘	271,499.97	378,205.67
中国海峡人才市场（各工作部）	委托招聘	36,960.40	166,751.64
福建省企业经营管理评价推荐中心	委托招聘	2,294.34	
晋江市海峡人才服务有限公司	委托招聘	40,700.00	

福建省人力资源服务行业协会	会员费	16,000.00	
福建省人才资信认证中心	委托测评		300,000.00
福建省海峡人才报社有限责任公司	信息推广	3,900.00	50,000.00
福建省人才培训测评中心	考试培训		4,500.00

出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中国海峡人才市场（各工作部）	灵活用工-众包平台用工	20,746.39	117,784.34
中国海峡人才市场（各工作部）	灵活用工-劳务派遣服务	41,846.62	37,810.26
中国海峡人才市场（各工作部）	福利服务	21,124.20	2,712.18
中国海峡人才市场（各工作部）	业务外包	4,134,997.94	1,407,091.44
中国海峡人才市场（各工作部）	其他人力资源服务	230,320.38	12,910.44
厦门市海峡人才开发服务有限公司	灵活用工-劳务派遣服务	5,943.42	
厦门市海峡人才开发服务有限公司	福利服务	16.57	
晋江市海峡人才服务有限公司	灵活用工-劳务派遣服务	314.27	114.28
福建省人才资信认证中心	灵活用工-众包平台用工	176.89	
福建省人才培训测评中心	灵活用工-众包平台用工	3,985.15	25,956.57
福建省人才培训测评中心	其他人力资源服务	8,375.35	16,589.55
福建省人才培训测评中心	业务外包	4,652,376.95	44,430.00
福建省人才培训测评中心	福利服务		1,806.38
福建省创新创业投资管理有限公司	灵活用工-劳务派遣服务	3,228.98	5,564.54
福建省创新创业投资管理有限公司	其他人力资源服务	6,427.21	
福建省创新创业投资管理有限公司	福利服务	255.99	
福建海峡职业技术人才服务中心	灵活用工-众包平台用工	628.86	31,535.63
福建海峡人才网络资讯有限公司	灵活用工-众包平台用工	2,939.40	568.09
福建海峡人才网络资讯有限公司	福利服务	265.40	45.83
福建海峡人才网络资讯有限公司	业务外包	409,407.91	
福建海峡人才网络资讯有限公司	灵活用工-劳务派遣服务		3,869.26

关联租赁情况

公司承租

出租方名称	租赁资产种类	本期应支付的租赁款项	上期应支付的租赁款项
福建省人才发展集团有限公司	办公场所租赁	913,045.88	714,880.73
中国海峡人才市场泉州工作部	办公场所租赁	105,000.00	166,250.00
晋江市海峡人才服务有限公司	办公场所租赁	37,727.16	29,793.86

公司作为承租方当年新增的使用权资产：

出租方名称	租赁资产种类	本期增加	上期增加
福建省人才发展集团有限公司	办公场所租赁	405,757.57	637,483.22
中国海峡人才市场泉州工作部	办公场所租赁	13,867.18	134,739.01
晋江市海峡人才服务有限公司	办公场所租赁	62,955.99	30,806.82

公司作为承租方当年承担的租赁负债利息支出：

出租方名称	租赁资产种类	本期利息支出	上期利息支出
福建省人才发展集团有限公司	办公场所租赁	192,057.88	91,001.12
中国海峡人才市场泉州工作部	办公场所租赁	-6,625.80	25,631.95
晋江市海峡人才服务有限公司	办公场所租赁	6,458.47	2,530.37

关联担保情况

本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保余额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
海峡人力云（浙江）智能科技有限公司	8,400,000.00	5,300,000.00	2023/1/13	2026/1/13	否
福建海峡企业管理服务有限公司	129,900,000.00	100,000.00	2023/1/18	2026/12/13	否

关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员 6 人，上期关键管理人员 5 人，支付薪酬情况见下表：

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	4,422,466.84	3,019,230.17

关联方应收应付款项

应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
------	-----	------	--------

		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	中国海峡人才市场	1,577,528.27	15,775.28		
应收账款	中国海峡人才市场 莆田工作部	215,849.29	2,158.49		
应收账款	中国海峡人才市场 三明工作部	25,080.78	751.62		
应收账款	中国海峡人才市场 尤溪工作部	52,919.54	529.20	60,439.92	604.40
应收账款	福建省人才培训测评中心	10,001.04	100.01	46,944.91	469.45
其他应收款	福建海峡人才网络 资讯有限公司	104,940.00	5,247.00	460.90	4.61
其他应收款	福建省创新创业投资管理 有限公司	2,368.05	118.40		
其他应收款	厦门市海峡人才开发 服务有限公司	72,109.56	721.10		
其他应收款	中国海峡人才市场 惠安工作部	15,113.22	755.66		
其他应收款	中国海峡人才市场 南平工作部	1,598.71	15.99		
其他应收款	中国海峡人才市场 莆田工作部	151,418.56	1,514.19	3,488.81	34.89
其他应收款	中国海峡人才市场 泉港工作部	3,460.18	173.01		
其他应收款	中国海峡人才市场 三明工作部	165,911.76	1,659.12	72,118.78	3,605.94
其他应收款	中国海峡人才市场 厦门工作部	126,526.18	1,265.26		
其他应收款	中国海峡人才市场 石狮工作部	8,744.98	87.45		
其他应收款	中国海峡人才市场 尤溪工作部	1,065.48	10.65	1,692.48	59.22
其他应收款	中国海峡人才市场 宁德工作部			1,367.57	68.38
其他应收款	中国海峡人才市场			9,600.00	96.00
其他应收款	中国海峡人才市场 将乐工作部			635.00	6.35

应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
应付账款	福建省创新创业投资管理 有限公司	25,234.08	
应付账款	福建省人才培训测评 中心		542.00
合同负债	福建省创新创业投资管理 有限公司	23,805.74	
合同负债	福建省人才培训测评 中心		2,230,786.94
其他流动负债	福建省创新创业投资管理 有限公司	1,428.34	
其他应付款	中国海峡人才市场	11,700.00	156,938.44
其他应付款	福建省人才发展集团有 限公司	565,761.48	216,000.00

其他应付款	福建省创新创业投资管理有限公司		4,179.42
其他应付款	福建海峡人才网络资讯有限公司	113,972.74	2,132.74
其他应付款	福建省人才开发中心莆田分部		1,967.59
其他应付款	中国海峡人才市场安溪工作部	3,235.73	1,679.65
其他应付款	中国海峡人才市场惠安工作部		538.34
其他应付款	中国海峡人才市场将乐工作部	847.10	1,200.00
其他应付款	中国海峡人才市场南安工作部	2,793.73	3,562.43
其他应付款	中国海峡人才市场南平工作部	45,172.45	649.29
其他应付款	中国海峡人才市场莆田工作部	9,227.57	55.19
其他应付款	中国海峡人才市场泉港工作部		2,314.09
其他应付款	中国海峡人才市场泉州工作部	26,042.32	11,476.16
其他应付款	中国海峡人才市场厦门工作部	67,984.37	135,970.18
其他应付款	中国海峡人才市场永春工作部	4,223.36	2,296.46
其他应付款	中国海峡人才市场漳州工作部	5,813.11	4,416.10
其他应付款	中国海峡人才市场福州工作部	322.54	
其他应付款	福建省人才培训测评中心	269,022.01	267,752.62
其他应付款	晋江市海峡人才服务有限公司	1,751.00	219.00
其他应付款	厦门市海峡人才开发服务有限公司	3,233.21	263.66
其他应付款	中国海峡人才市场三明工作部	635.00	
其他应付款	中国海峡人才市场石狮工作部	70.53	
其他应付款	中国海峡人才市场尤溪工作部	1,144.32	
其他应付款	中国海峡人才市场平潭工作部	120.08	
其他应付款	中国海峡人才市场宁德工作部	600.02	1,967.59
其他应付款	福建省创新创业投资管理有限公司	215.01	

承诺及或有事项

重要的承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

或有事项

未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

原告	被告	案由	受理法院	标的额	案件进展情况
陈德红	福建海峡企业管理服务有限公司泉州分公司、中国邮政集团有限公司福建省分公司	劳动争议	泉州市中级人民法院	100,350.90	员工及我司均对一审判决不服，向泉州中院提起上诉。2024 年 3 月 7 日，中院判决：我司向员工支付经济赔偿金 100,350.9 元，驳回员工其他诉讼请求。

陈红冬	福建海峡企业管理服务有限公司泉州分公司、中国邮政集团有限公司福建省分公司	劳动争议	泉州市中级人民法院	98,737.5	员工及我司均对一审判决不服，向泉州中院提起上诉。2024年3月7日，中院判决：我司向员工支付经济赔偿金 98,737.5 元，驳回员工其他诉讼请求。
陈淑娥	福建海峡企业管理服务有限公司泉州分公司、中国邮政集团有限公司福建省分公司	劳动争议	泉州市中级人民法院	68,758.40	员工及我司均对一审判决不服，向泉州中院提起上诉。2024年3月7日，中院判决：我司向员工支付经济赔偿金 68,758.4 元，驳回员工其他诉讼请求。
傅美小	福建海峡企业管理服务有限公司泉州分公司、中国邮政集团有限公司福建省分公司	劳动争议	泉州市中级人民法院	84,168.26	员工及我司均对一审判决不服，向泉州中院提起上诉。2024年3月7日，中院判决：驳回上诉，维持原判。
柯荣源	福建海峡企业管理服务有限公司泉州分公司、中国邮政集团有限公司福建省分公司	劳动争议	泉州市中级人民法院	233,668.5	员工及我司均对一审判决不服，向泉州中院提起上诉。2024年3月7日，中院判决：我司向员工支付经济赔偿金 233,668.49 元，驳回员工其他诉讼请求。
王金花	福建海峡企业管理服务有限公司泉州分公司、中国邮政集团有限公司福建省分公司	劳动争议	泉州市中级人民法院	76,202.5	员工及我司均对一审判决不服，向泉州中院提起上诉。2024年3月7日，中院判决：我司向员工支付经济赔偿金 76,202.5 元，驳回员工其他诉讼请求。
魏霞月	福建海峡企业管理服务有限公司泉州分公司、中国邮政集团有限公司福建省分公司	劳动争议	泉州市中级人民法院	40,845.00	员工及我司均对一审判决不服，向泉州中院提起上诉。2024年3月7日，中院判决：我司向员工支付经济赔偿金 40,845 元，驳回员工其他诉讼请求。
吴德星	福建海峡企业管理服务有限公司泉州分公司、中国邮政集团有限公司福建省分公司	劳动争议	泉州市中级人民法院	219,862.24	员工及我司均对一审判决不服，向泉州中院提起上诉。2024年3月7日，中院判决：我司向员工支付经济赔偿金 219,862.24 元，驳回员工其他诉讼请求。
吴为权	福建海峡企业管理服务有限公司泉州分公司、中国邮政集团有限公司福建省分公司	劳动争议	泉州市中级人民法院	41,718.78	员工及我司均对一审判决不服，向泉州中院提起上诉。2024年3月7日，中院判决：我司向员工支付经济赔偿金 41,718.78 元，驳回员工其他诉讼请求。

叶良清	福建海峡企业管理服务有限公司泉州分公司、中国邮政集团有限公司福建省分公司	劳动争议	泉州市中级人民法院	151,168.42	员工及我司均对一审判决不服，向泉州中院提起上诉。2024年3月7日，中院判决：我司向员工支付经济赔偿金151,168.42元，驳回员工其他诉讼请求。
邹桂花	福建海峡企业管理服务有限公司泉州分公司、中国邮政集团有限公司福建省分公司	劳动争议	泉州市中级人民法院	79,196.59	员工及我司均对一审判决不服，向泉州中院提起上诉。2024年3月7日，中院判决：我司向员工支付经济赔偿金79,196.59元，驳回员工其他诉讼请求。
林晓彬	福建海峡企业管理服务有限公司广东分公司、福建海峡企业管理服务有限公司云南分公司、福建海峡企业管理服务有限公司、云南云电同方科技有限公司广州分公司、云南云电同方科技有限公司	劳动争议	广州市黄埔区劳动人事争议仲裁委员会	580,911.98	2023年5月15日，申请人提起仲裁，要求被申请人支付违法用工经济损失、加班工资、2023年未休年休假工资、未签订劳动合同工资差额、2022年年终奖、精神损失费、2023年4月、5月及6月工资差额、经济补偿金，并开具离职证明，以上金额共计580,911.98元。2023年8月14日，仲裁庭裁决：海峡企管及海峡企管云南分公司支付经济补偿金、2023年未休年休假工资、2023年4月、5月、6月工资差额共计94,341.59元。我司及林晓彬均不服，向广州市黄埔区人民法院提起诉讼 2023年8月29日，申请人提起仲裁，请求裁决解除申请人与被申请人之间的劳动关系，被申请人支付2022年4月至2023年8月期间工资及赔偿金、经济补偿、未休年假工资及休息日加班费共计109,875.49元。2023年10月10日，仲裁庭裁决：解除双方劳动合同关系，被申请人向申请人支付2023年7月、8月工资及应休未休年休假共计8,626.1元，驳回其他仲裁请求。员工及我司均对仲裁裁决不服，向晋江市人民法院提起诉讼。
林阿玲	福建海峡企业管理服务有限公司泉州分公司	劳动争议	晋江市人民法院	109,875.49	

白碧莲	福建海峡企业管理服务有限公司泉州分公司、福建海峡企业管理服务有限公司、泉州丰泽城建鼎丰物业管理发展有限公司	社会保险、劳动争议	泉州市丰泽区劳动争议仲裁委员会	223,052.21	<p>2023年12月28日，白碧莲向仲裁提起仲裁申请：1、依法裁决解除申请人与被申请人一签订的《劳动合同书》；2、依法裁决被申请人一及申请人二向申请人支付经济补偿金人民币 1,250 元；3、依法裁决被申请人一及申请人二向申请人支付一次性伤残补助金一次性工伤医疗补助金、一次性伤残就业补助金、医疗费、住院伙食补助费停工留薪期工资、生活护理费、医疗交通费共计人民币 221,802.21 元。</p> <p>2024年2月18日，仲裁庭裁决：一、确认申请人与被申请人一双方劳动关系于本裁决书送达之日起解除；二、被申请人一、被申请人二应自本裁决书生效之日起五日内一次性支付申请人工伤保险待遇合计 150,172.60 元：其中医疗费 34,711.41 元、一次性伤残补助金 22,500 元、一次性工伤医疗补助金 44,922.60 元、一次性伤残就业补助金 44,922.60 元、护理费 5,076 元、停工留薪期工资 12500 元、住院伙食补助费 540 元，扣除已支付款项 15,000 元；三、被申请人三对上述工伤保险待遇支付承担连带责任；四、驳回申请人的其他仲裁请求。</p>
-----	---	-----------	-----------------	------------	---

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露的或有事项。

资产负债表日后事项

重要的资产负债表日后非调整事项说明

原告	被告	案由	受理法院	标的额	案件进展情况
----	----	----	------	-----	--------

俞云福	福建海峡企业管理服务有限公司	劳动争议	福州市劳动争议仲裁委员会	157,984.38	俞云福于 2024 年 1 月 15 日向我司提起仲裁：一、请求依法裁决确认被申请人与申请人之间自 2022 年 8 月 1 日起至 2023 年 10 月 31 日期间存在事实劳动关系；二、裁决被申请人向申请人支付拖欠的 2023 年 8 月份、9 月份 10 月份工资共计 14,946.66 元。三、裁决被申请人向申请人支付 2022 年 8 月 1 日至 2023 年 7 月 31 日期间未订立书面劳动合同的二倍工资差额 54,804.42 元。四、裁决被申请人向申请人支付违法解除劳动关系赔偿金 74,733.3 元。五、裁决被申请人返还克扣申请人 2021 年 8 月 1 日至 2023 年 10 月 31 日的工资计 13,500 元六、裁决被申请人向申请人出具终止劳动合同的证明，并在 15 日内为申请人办理档案和社会保险关系转移手续。2024 年 4 月 1 日，仲裁庭裁决：一、确认申请人与被申请人于 2022 年 8 月 1 日至 2023 年 7 月 31 日期间存在劳动关系；二、被申请人应于本裁决书生效之日起七日内向申请人支付经济补偿人民币 27,402.21 元；三、驳回申请人的其他仲裁请求。
杨燕燕	福建海峡企业管理服务有限公司、中国一冶集团有限公司福州分公司	劳动争议	福州市劳动争议仲裁委员会	70,798.24	2024 年 1 月 8 日，杨燕燕向仲裁提起申请：1、请求被申请人支付 2023 年 2 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日的工资，共计 5,828.24 元；2、请求支付不续签劳动合同的经济补偿金 64,970 元。2024 年 3 月 12 日，双方达成调解：双方劳动合同于 2023 年 12 月 31 日终止；海峡企管向申请人支付劳动报酬、经济补偿金共计 42,000 元。
赵淳明	福建海峡企业管理服务有限公司	社会保险争议	福州市劳动争议仲裁委员会	26,449.09	赵淳明于 2024 年 1 月 22 日提起仲裁，要求我司支付工伤保险待遇医疗费 26449.09 元。2024 年 2 月 27 日，双方达成调解：海峡企管向申请人支付医药费 22481 元。

林秀莹	福建海峡企业管理服务有限公司厦门分公司	劳动争议	厦门市劳动争议仲裁委员会	3,137.93	林秀莹于 2024 年 1 月 9 日提起仲裁，要求：1、被申请人支付 2023 年 12 月 1 日至 2024 年 1 月 2 日期间的工资 3,137.93 元。2、裁决确认申请人与被申请人于 2023 年 11 月 1 日至 2024 年 1 月 2 日期间存在的劳动关系。3、请求 2024 年 1 月应缴未缴的医社保。4、补 2024 年 1 月 2 日解除终止劳动合同协议。2024 年 3 月 13 日，仲裁庭裁决：一、确认被申请人于 2023 年 11 月 1 日至 2024 年 1 月 2 日期间存在劳动关系。二、确认申请人与被申请人于 2024 年 1 月 2 日解除劳动关系。三、被申请人应一次性支付给申请人 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 1 月 2 日期间的工资人民币 207 元。四、被申请人应依法向社会保险费征收机构缴纳 2024 年 1 月份的社会保险费。
骆小燕	福建海峡企业管理服务有限公司厦门分公司	劳动争议	厦门市劳动争议仲裁委员会	3,296.53	骆小燕于 2024 年 1 月 9 日提起仲裁，要求：1、被申请人支付 2023 年 12 月 1 日至 2024 年 1 月 2 日期间的工资 3,296.53 元。2、裁决确认申请人与被申请人于 2023 年 11 月 2 日至 2024 年 1 月 2 日期间存在的劳动关系。3、请求 2024 年 1 月应缴未缴的医社保。4、补 2024 年 1 月 2 日解除终止劳动合同协议。2024 年 3 月 13 日，仲裁庭裁决：一、确认申请人与被申请人于 2023 年 11 月 2 日至 2024 年 1 月 2 日期间存在劳动关系。二、确认申请人与被申请人于 2024 年 1 月 2 日解除劳动关系。三、被申请人应一次性支付给申请人 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 1 月 2 日期间的工资人民币 207 元。四、被申请人应向申请人出具解除劳动关系证明。五、被申请人与申请人应依法向社会保险费征收机构缴纳 2024 年 1 月份的社会保险费。
汤杰	福建海峡人力资源股份有限公司	劳动争议	福建省劳动争议仲裁委员会	120,000.00	汤杰于 2024 年 1 月 26 日向申请人支付 2020 年 7 月 1 日至 2020 年 12 月 30 日期间二倍工资差额人民币 120,000 元。

范贵荣	被申请人： 福建省三明荣鑫劳务技术服务有限公司；第三人：福建海峡人力资源股份有限公司三明分公司、福建海峡企业管理服务有限公司三明分公司、中国邮政集团有限公司三明市分公司	劳动争议	三明市三元区劳动争议仲裁委员会	61,400.00	范贵荣于 2024 年 1 月 11 日提起仲裁，要求被申请人支付：1、因解除劳动合同的经济补偿金 32,000 元；2、未休年休假补偿金 29,400 元；3、出具《离职证明》。2024 年 3 月 20 日，仲裁庭裁决：一、福建省三明荣鑫劳务技术服务有限公司支付范贵荣终止劳动关系经济补偿 8,696.37 元；二、福建省三明荣鑫劳务技术服务有限公司支付范贵荣应休未休年休假工资报酬 3,474.16 元；三、驳回申请人范贵荣的其他仲裁请求。
陈嘉莉	福建海峡人力资源股份有限公司三明市分公司	劳动争议	三明市劳动争议仲裁委员会	150,000.00	陈嘉莉于 2024 年 1 月 25 日提起仲裁：1、请求裁决被申请人向申请人支付不续签无固定期限劳动合同的赔偿金人民币 170,768 元；2、请求裁决被申请人承担申请人向法院申请财产保全等产生的费用。2024 年 3 月 26 日，仲裁庭裁决：海峡人力三明分公司向申请人支付违法解除赔偿金 164,200 元。我司不服申请上诉。 2024 年 1 月 30 日，三明邮政派遣员工李玉平提起仲裁，请求：1、停工留薪工资差额 81,808.06 元；2、护理费 32,979.85 元；3、工伤医疗期及修养期间医疗及检查复查费用差额 3,110.51 元；合计 117,898.42 元。2024 年 3 月 27 日，双方达成调解：海峡人力三明分公司向申请人支付工伤待遇共计 68,880 元。
李玉平	福建海峡人力资源股份有限公司三明分公司、中国邮政集团有限公司三明市分公司	劳动争议	三明市劳动争议仲裁委员会	117,898.42	
黄旭	被申请人： 泉州台商投资区土石方工程建设有限公司；第三人：福建海峡企业管理服务有限公司泉州分公司、泉州市劳务派遣有限公司	劳动争议	泉州台商投资区劳动争议仲裁委员会	18,500.00	2024 年 2 月 6 日，黄旭提起仲裁请求：1、裁决申请人与被申请人的劳动关系于 2024 年 1 月 31 日解除；2、裁决被申请人向申请人支付违法解除劳动关系的赔偿金 16,400 元；3、裁决被申请人向申请人支付克扣工资 2,100 元；4、裁决被申请人向申请人补缴 2024 年 1 月份的社会保险费或者补偿给申请人。2024 年 3 月 28 日，仲裁庭裁决：驳回申请人全部仲裁请求。

杨梓春	福建海峡企业管理服务有限公司宁德分公司	劳动争议	宁德市劳动争议仲裁委员会	140,485.84	杨梓春提出仲裁请求，要求与福建海峡企业管理服务有限公司宁德分公司停工留薪期满解除劳动关系，并依法支付申请人各项工伤理赔待遇。2024年3月23日，双方达成调解：一、确认申请人与被申请人劳动关系于2024年1月2日解除。二、被申请人向申请人支付34,960元作为一次性伤残就业补助金、停工留薪期工资及护理费。三、被申请人于2024年3月25日前配合申请人办理工伤保险报销手续，所得款项包括医疗费在内，均归申请人所有。四、申请人放弃本次工伤及因与被申请人建立劳动关系而享有的所有实体权利，且双方均不得以任何理由再行提起仲裁申请和诉讼。
苏吓妹	中国电信股份有限公司莆田涵江区分公司、福建海峡企业管理服务有限公司、福建海峡企业管理服务有限公司泉州第二分公司、福建海峡企业管理服务有限公司莆田分公司	生命权、身体权、健康权纠纷	莆田市中级人民法院	217,678.00	2024年1月4日，申请人提起诉讼，请求：一、依法判决被告中国电信股份有限公司莆田涵江区分公司赔偿原告苏吓妹医疗费、误工费、护理费、营养费、住院伙食补助费、交通费、残疾赔偿金、精神损害抚慰金、被抚养人生活费、鉴定费等各项经济损失总计217,678元；二、本案诉讼费用由被告中国电信股份有限公司莆田涵江区分公司承担。
周灵彬	海峡人力云（浙江）智能科技有限公司	劳动争议	福建省劳动争议仲裁委员会	14,030.00	2024年2月21日，周灵彬向仲裁提起仲裁申请。要求被申请人向申请人支付2023年1月1日至2023年12月31日期间的年终奖人民币14,030.00元。2024年3月25日，仲裁庭裁决：驳回申请人的仲裁请求。
马国玮	被申请人：海峡人力云（福州）智能科技有限公司；第三人：库迪咖啡（兰州）有限公司	劳动争议	武威市劳动争议仲裁委员会	64,000.00	2024年1月31日，马国玮提起仲裁仲裁请求如下：1.请求依法裁决确认被申请人与申请人自2023年4月4日至2023年11月15日存在劳动关系；2.被申请人支付申请人自2023年5月5日至2023年11月15日未签订书面劳动合同二倍工资差额元48,000元；3.请求裁决被申请人支付申请人违法解除劳动合同的赔偿金16,000元；4.请求裁决被申请人补缴申请人2023年4月4日至2023年11月15日的社会保险；以上二项合计64,000.00元。2024年3月20日，仲裁庭决定撤销本案。

福建海峡企业管理服务有限公司厦门分公司	欧阳仪洁	劳动争议	厦门市劳动人事争议仲裁委员会	确认劳动关系解除	2024年2月18日，我司提起仲裁请求：要求确认与欧阳仪洁的劳动合同关系于2023年10月18日解除。2024年3月6日，双方达成调解：确认双方的劳动合同关系于2023年10月18日解除。
王纪刚	海峡人力云（福州）智能科技有限公司、中国机械总院集团海西（福建）分院有限公司	确认劳动关系争议	沙县区劳动人事争议仲裁委员会	确认劳动关系	2024年1月21日，王纪刚提请仲裁请求，要求确认申请人与被申请人于2023年10月23日起存在劳动关系。
洪蕴辞	福建海峡企业管理服务有限公司	劳动争议	福州市劳动人事争议仲裁委员会	35,592.36	2024年3月7日，洪蕴辞提起仲裁请求，要求我司支付违法解除劳动合同赔偿金35,592.36元。2024年4月16日，仲裁庭出具决定书：对申请人的仲裁请求按撤回处理。
林克楼	福建海峡企业管理服务有限公司	劳动争议	福州市劳动人事争议仲裁委员会	258,531.00	2024年3月8日，福州联通外包项目员工林克楼提出仲裁请求，主要内容如下：1.那个待岗期间工资补差41,156.40元；2.20-22年未休年休假转薪资支付30,729.00元；3.违法解除劳动合同赔偿金186,645.6元；4.提出不开离职证明期间的相关损失。2024年4月17日，仲裁庭裁决：1、企管向申请人支付2022年2月1日至2023年3月31日期间的工资差额18,916.26元，2、企管向申请人支付经济补偿53,701.15元。
郑超凡	福建海峡人力资源股份有限公司厦门分公司	劳动争议	厦门市劳动人事争议仲裁委员会	32,415.00	2024年2月29日，郑超凡提起仲裁请求，要求我司支付违法终止劳动合同赔偿金32,415.00元。2024年3月23日，双方达成调解：被申请人向申请人支付15,000.00元。

郑春晖	福州长乐海峡人力云智能科技有限公司、库迪咖啡（深圳）有限公司	劳动争议	深圳市龙岗区劳动人事争议仲裁委员会	50,269.74	2024年3月5日，郑春晖提起仲裁请求，要求：一、确认申请人与被申请人一库迪咖啡（深圳）有限公司于2023年2月17日至2023年11月16日期间存在劳动关系。二、裁决两被申请人共同向申请人支付所拖欠的工资共计28,298.95元。三、裁决两被申请人向申请人退还2023年9月和10月份社保及公积金个人部分金额1,117.20元。四、裁决两被申请人向申请人补交4月份和11月份的社保。或裁决两被申请人向申请人支付4月份和11月份的社保费用补偿金2,564.28元。五、裁决两被申请人向申请人退还4月份工资代缴社保及公积金扣除的工资527.40元。六、裁决两被申请人向申请人支付违法解除赔偿金14,717.01元。七、裁决两被申请人支付申请人未休年休假工资3,044.90元。八、裁决被申请人一库迪咖啡（深圳）有限公司向申请人开具离职证明。
黄铨进	福建海峡人力资源股份有限公司三明分公司	劳动争议	三明市劳动人事争议仲裁委员会	275,119.00	2024年3月22日，黄铨进提起仲裁申请要求支付违法解除经济赔偿金及未签订无固定期限赔偿金共计275,119.00元。
黄梅琴	福建海峡企业管理服务有限公司	劳动争议	福清市劳动人事争议仲裁委员会	74,782.20	2024年3月13日黄梅琴提起劳动仲裁，事项如下：一、要求我司支付未订立书面合同双倍工资差额20,515.00元；二、要求我司支付擅自调岗补偿金17,717.50元；三、要求我司支付擅自调岗赔偿金35,435元；四、要求我司支付2024年3月工资1,114.70元。
尤广兴	福建海峡人力资源股份有限公司三明分公司、中国邮政集团有限公司三明市分公司	劳动争议	三明市劳动人事争议仲裁委员会	154,637.60	2024年3月28日尤广兴提起仲裁，要求被申请人支付其合同到期未续签索赔经济补偿金154,637.60元（工龄16年，月平均工资9,664.85元）；及补缴2008年1月-2011年6月、2011年7月-2023年12月社会保险差额。
包迪	福建海峡企业管理服务有限公司云南分公司、云南兆讯科技有限责任公司	劳动争议	呈贡区劳动人事争议仲裁委员会	93,783.93	2024年3月13日包迪提起仲裁，要求被申请人向其支付拖欠工资及违法解除经济补偿金共计93,783.93元。

林彩玉	融通人力资源开发有限公司福州分公司、融通地产物业管理有限公司广西分公司、福建海峡企业管理服务有限公司广西分公司	劳动争议	南宁市 劳动人 事争议 仲裁委 员会	158,085.00	2024 年 2 月 8 日，林彩玉提起仲裁，要求：1、被申请人支付 2023 年 2 月份克扣的工资 5,348.00 元；2、被申请人支付克扣工资经济补偿金 1,513.00 元；3、被申请人支付资差额 73,007.00 元；4、被申请人支付违法解除劳动合同双倍赔偿金 19,911.00 元；5、被申请人支付失业金 24,435.00 元；6、被申请人支付 2020 年 7 月 1 日至 2023 年 2 月 28 日未休年休假工资 33,871.00 元。
-----	---	------	--------------------------------	------------	--

截至 2024 年 4 月 28 日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

其他重要事项

前期差错更正

追溯重述法

本年对 2022 年财务报表涉及的收入成本费用跨期调整、收入净额法确认调整、新租赁准则调整等前期差错更正事项进行追溯重述，更正事项对 2022 年财务报表影响如下：

报表项目	2022 年 12 月 31 日或 2022 年度调整金额		
	更正前金额	更正后金额	调整金额
货币资金	165,013,664.93	165,023,873.00	10,208.07
应收账款	138,581,416.90	299,133,577.58	160,552,160.68
应收账款坏账准备	7,513,921.68	8,693,055.68	1,179,134.00
预付款项	3,862,811.41	2,320,630.48	-1,542,180.93
其他应收款	65,838,031.66	68,543,545.39	2,705,513.73
其他应收款坏账准备	3,431,921.48	881,965.18	-2,549,956.30
存货	5,455,272.30	2,921,731.98	-2,533,540.32
其他流动资产	57,616.27	1,555,928.69	1,498,312.42
使用权资产	3,686,838.97	4,791,707.11	1,104,868.14
使用权资产累计折旧	2,038,476.30	2,018,941.37	-19,534.93
长期待摊费用	1,786,768.74	1,762,680.13	-24,088.61
递延所得税资产	2,735,494.64	2,427,920.58	-307,574.06
其他非流动资产	583,740.00	2,098,889.33	1,515,149.33
应付账款	2,314,331.04	203,542,343.54	201,228,012.50
合同负债	11,839,923.54	13,672,500.05	1,832,576.51
应付职工薪酬	72,708,231.37	9,281,938.81	-63,426,292.56
应交税费	40,034,998.82	54,053,798.86	14,018,800.04
其他应付款	81,505,313.62	80,746,081.02	-759,232.60
一年内到期的非流动 负债	1,197,835.04	1,351,055.22	153,220.18
其他流动负债	1,707,721.36	1,259,932.61	-447,788.75
租赁负债	542,398.54	1,629,260.95	1,086,862.41
长期应付款	5,604,975.86	10,638,655.25	5,033,679.39
盈余公积	12,953,733.29	12,657,408.55	-296,324.74
未分配利润	61,218,970.15	67,135,321.90	5,916,351.75
归属于母公司所有者 权益合计	153,938,712.00	159,558,739.01	5,620,027.01
少数股东权益	5,296,394.24	5,325,715.79	29,321.55
营业收入	2,806,159,465.51	2,608,459,909.46	-197,699,556.05
营业成本	2,706,510,172.94	2,524,169,565.77	-182,340,607.17
营业税金及附加	17,691,119.36	17,495,480.63	-195,638.73

销售费用	4,676,487.20	8,449,064.51	3,772,577.31
管理费用	36,671,576.90	20,131,037.52	-16,540,539.38
研发费用	2,436,610.92	1,432,983.09	-1,003,627.83
财务费用	513,791.68	518,170.25	4,378.57
其他收益	19,455,385.00	19,104,436.05	-350,948.95
信用减值损失	-4,146,746.97	-6,479,681.43	-2,332,934.46
营业外收入	17,549.31	3,674.74	-13,874.57
营业外支出	525,499.76	498,901.88	-26,597.88
所得税费用	13,040,271.78	12,765,684.78	-274,587.00
提取法定盈余公积	3,029,545.56	2,912,611.79	-116,933.77
年初未分配利润	51,215,590.04	60,837,001.49	9,621,411.45

母公司财务报表主要项目注释

应收账款

按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内		
其中：1-6 月	384,659.83	1,157,725.12
1 年以内小计：	384,659.83	1,157,725.12
小计	384,659.83	1,157,725.12
减：坏账准备	3,844.40	11,577.25
合计	380,815.43	1,146,147.87

按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	384,659.83	100.00	3,844.40	1.00	380,815.43
其中：					
应收客户组合	384,439.83	100.00	3,844.40	1.00	380,595.43
应收并表内关联方	220.00				220.00
合计	384,659.83	100.00	3,844.40	1.00	380,815.43

续：

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用 损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,157,725.12	100.00	11,577.25	1.00	1,146,147.87
其中：					
应收客户组合	1,157,725.12	100.00	11,577.25	1.00	1,146,147.87
合计	1,157,725.12	100.00	11,577.25	1.00	1,146,147.87

按组合计提坏账准备的应收账款

组合计提项目：应收客户组合

	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率(%)
1年以内	384,439.83	3,844.40	1.00	1,157,725.12	11,577.25	1.00
合计	384,439.83	3,844.40	1.00	1,157,725.12	11,577.25	1.00

本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
期初余额	11,577.25
本期计提	-7,732.85
本期收回或转回	
本期核销	
期末余额	3,844.40

按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余额合 计数的比例%	应收账款坏账准 备减值准备期末 余额
第一名	215,849.29	56.11	2,158.49
第二名	74,492.26	19.37	744.92
第三名	38,165.08	9.92	381.65
第四名	18,750.00	4.87	187.50
第五名	7,443.53	1.94	74.44
合计	354,700.16	92.21	3,547.00

其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	37,764,405.08	72,443,204.28
合计	37,764,405.08	72,443,204.28

其他应收款

按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内		
其中：0-6 个月	37,027,187.90	72,384,029.61
7-12 个月	17,244.64	11,727.36
1 年以内小计：	37,044,432.54	72,395,756.97
1 至 2 年	1,295,331.54	220,908.37
2 至 3 年	149,311.80	112,072.72
3 年以上	122,406.19	10,344.84
小计	38,611,482.07	72,739,082.90
减：坏账准备	847,076.99	295,878.62
合计	37,764,405.08	72,443,204.28

按款项性质披露

项目	期末金额			上年年末金额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收并表内关联方	23,459,795.72		23,459,795.72	56,575,447.94		56,575,447.94
应收保证金及押金等无风险款项	482,142.27	4,821.43	477,320.84	487,732.49	4,877.33	482,855.16
应收个人社保款	13,769,975.63	833,259.87	12,936,715.76	15,020,715.51	284,447.01	14,736,268.50

应 收 代 垫 往 来 、 备 用 金 及 其 他 款 项	899,568.45	8,995.69	890,572.76	655,186.96	6,554.28	648,632.68
合计	38,611,482.07	847,076.99	37,764,405.08	72,739,082.90	295,878.62	72,443,204.28

坏账准备计提情况

期末处于第一阶段的坏账准备

类别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信 用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	38,611,482.07	2.19	847,076.99	37,764,405.08
应收并表内关联方	23,459,795.72			23,459,795.72
应收保证金及押金等无 风险款项	482,142.27	1.00	4,821.43	477,320.84
应收个人社保款	13,769,975.63	6.05	833,259.87	12,936,715.76
应收代垫往来、备用金 及其他款项	899,568.45	1.00	8,995.69	890,572.76
合计	38,611,482.07	2.19	847,076.99	37,764,405.08

期末，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款

期末，本公司不存在处于第三阶段的其他应收款

上年年末处于第一阶段的坏账准备

类别	账面余额	未来 12 个 月内的预 期信用损 失率(%)	坏账准备	账面价值	划分依据
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	72,739,082.90	0.41	295,878.62	72,443,204.28	
应收并表内关联方	56,575,447.94			56,575,447.94	信用风险 未显著增 加
应收保证金及押金 等无风险款项	487,732.49	1.00	4,877.33	482,855.16	信用风险 未显著增 加
应收个人社保款	15,020,715.51	1.89	284,447.01	14,736,268.50	信用风险 未显著增 加

应收代垫往来、备用金及其他款项	655,186.96	1.00	6,554.28	648,632.68	信用风险未显著增加
合计	72,739,082.90	0.41	295,878.62	72,443,204.28	

上年年末，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款

上年年末，本公司不存在处于第三阶段的其他应收款

本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	295,878.62			295,878.62
期初余额在本期				
--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	551,198.37			551,198.37
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	847,076.99			847,076.99

按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
第一名	应收并表内关联方	19,525,776.50	1 年以内	50.57	
第二名	应收个人社保款	1,331,732.66	1 年以内： 465,251.83； 1-2 年： 864,601.99； 2-3 年： 1,878.84	3.45	438,456.59
第三名	应收并表内关联方	1,096,337.09	1 年以内	2.84	
第四名	应收并表内关联方	1,071,828.02	1 年以内	2.78	
第五名	应收个人社保款	820,369.20	1 年以内	2.12	8,203.69
合计		23,846,043.47		61.76	446,660.28

长期股权投资

项目	期末余额		上年年末余额			
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	136,100,000.00		136,100,000.00	66,100,000.00		66,100,000.00

对子公司投资

被投资单位	期初余额 (账面价 值)	本期增减变动				期末余额 (账面价 值)
		追加投资	减少 投资	计提减 值准备	其 他	
福建海峡企业管理服务有限公司	30,000,000.00	70,000,000.00				100,000,000.00
福州海峡人才服务有限公司	3,000,000.00					3,000,000.00
福建海峡人才金融咨询管理有限 公司	5,000,000.00					5,000,000.00
海峡数字科技（福建）有限公司	5,100,000.00					5,100,000.00
海峡人力资源（厦门）有限公司	2,000,000.00					2,000,000.00
樟树市海峡云科技服务有限公司	1,000,000.00					1,000,000.00
海峡人力云（福建）智能科技有 限公司	10,000,000.00					10,000,000.00
海峡人力云（浙江）智能科技有 限公司	10,000,000.00					10,000,000.00
合计	66,100,000.00	70,000,000.00				136,100,000.00

营业收入和营业成本

营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	43,209,700.73	28,045,890.63	32,603,286.98	18,570,046.75
其他业务				
合计	43,209,700.73	28,045,890.63	32,603,286.98	18,570,046.75

营业收入、营业成本按产品类型划分

主要产品类型（或行 业）	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
外包业务	22,3 47,0 16.3 8	20,3 84,4 38.8 8	11,579,71 9.02	10,326,54 6.06
灵活用工-劳务派遣服 务	17,0 92,1 92.2 7	7,22 4,52 3.02	17,529,70 8.68	7,859,976. 64

其他人力资源服务	3,77 0,49 2.08	436, 928. 73	3,493,859. 28	383,524.0 5
合计	43,209,70 0.73	28,045,89 0.63	32,603,28 6.98	18,570,04 6.75

投资收益

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	42,357,000.00	29,000,000.00

补充资料

当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额
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	-1,522.70
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	41,162,316.33
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-653,981.25
非经常性损益总额	40,506,812.38
减：非经常性损益的所得税影响数	10,126,728.10
非经常性损益净额	30,380,084.28
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	6,641,639.13
归属于公司普通股股东的非经常性损益	23,738,445.15

净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	21.61%	0.79	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.20%	0.37	

福建海峡人力资源股份有限公司

2024 年 4 月 28 日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

√ 会计政策变更 √ 会计差错更正 □ 其他原因 本前期差错更正经本公司第届董事会第次会议批准，本期采用追溯重述法对该项前期差错进行了更正。1、货币资金未入账流水调整。2、调整预期信用损失率。3、调整业务收入、成本确认跨期。4、调整按净额法确认相应收入。5、调整标书费调整至销售费用。6、调整使用权资产、租赁负债。7、调整研发费用。8、跨期费用调整。9、稳岗补贴调整。10、外包业务余额调整至应付账款核算。11、调整公司自有人员薪酬划分。12 递延所得税调整。13、盈余公积调整。14、核算或列报科目错误重分类调整。□ 不适用

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
货币资金	165,013,664.93	165,023,873.00		
应收账款	131,067,495.22	290,440,521.90		
预付款项	3,862,811.41	2,320,630.48		
其他应收款	62,406,110.18	67,661,580.21		
存货	5,455,272.30	2,921,731.98		
其他流动资产	57,616.27	1,555,928.69		
使用权资产	1,648,362.67	2,772,765.74		
长期待摊费用	1,786,768.74	1,762,680.13		
递延所得税资产	2,735,494.64	3,117,570.23		
其他非流动资产	583,740.00	2,098,889.33		
资产总计	399,468,466.50	564,527,301.83		
应付账款	2,314,331.04	203,542,343.54		
合同负债	11,839,923.54	13,672,500.05		
应付职工薪酬	72,708,231.37	9,281,938.81		
应交税费	40,034,998.82	54,053,798.86		
其他应付款	81,505,313.62	80,746,081.02		
一年内到期的非流动负债	1,197,835.04	1,351,055.22		
其他流动负债	1,707,721.36	1,259,932.61		
租赁负债	542,398.54	1,629,260.95		
长期应付款	5,604,975.86	10,638,655.25		
递延所得税负债	0	647,716.01		
负债合计	240,233,360.26	399,600,913.39		
盈余公积	12,953,733.29	12,660,388.55		
未分配利润	61,218,970.15	67,174,275.54		
归属于母公司股东权益合计	153,938,712.00	159,600,672.65		
股东（或所有	159,235,106.24	164,926,388.44		

者) 权益合计				
少数股东权益	5,296,394.24	5,325,715.79		
负债和股东 (或所有者) 权益总计	399,468,466.50	564,527,301.83		
营业收入	2,806,159,465.51	2,608,459,909.46		
营业成本	2,706,510,172.94	2,524,169,565.77		
税金及附加	17,691,119.36	17,495,480.63		
销售费用	4,676,487.20	8,449,064.51		
管理费用	36,671,576.90	20,131,037.52		
研发费用	2,436,610.92	1,432,983.09		
财务费用	513,791.68	518,170.25		
其他收益	19,455,385.00	19,104,436.05		
信用减值损失	-4,146,746.97	-6,479,681.43		
营业利润)	52,977,542.14	48,897,559.91		
营业外收入	17,549.31	3,674.74		
营业外支出	525,499.76	498,901.88		
利润总额	52,469,591.69	48,402,332.77		
所得税费用	13,040,271.78	12,765,181.69		
净利润	39,429,319.91	35,637,151.08		
其中：归属于 母公司股东的 净利润	39,032,925.67	35,211,435.29		
少数股东损益	396,394.24	425,715.79		
销售商品、提 供劳务收到的 现金	2,964,065,327.32	2,775,739,081.15		
收到的税费返 还	787,857.97	26,867.72		
收到其他与经 营活动有关的 现金	2,571,786,989.09	49,223,444.01		
经营活动现金 流入小计	5,536,640,174.38	2,824,989,392.88		
购买商品、接 受劳务支付的 现金	173,891,024.14	2,509,930,746.50		
支付给职工以 及为职工支付 的现金	2,570,559,251.24	35,756,106.64		
支付的各项税 费	192,689,224.11	193,118,651.38		
支付其他与经 营活动有关的 现金	2,581,251,562.77	65,546,019.70		
经营活动现金 流出小计	5,518,391,062.26	2,804,351,524.22		
经营活动产生 的现金流量净 额	18,249,112.12	20,637,868.66		

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	18,287.08	17,964.08		
投资活动现金流入小计	18,287.08	17,964.08		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	4,647,011.92	5,683,478.70		
投资活动现金流出小计	4,647,011.92	5,683,478.70		
投资活动产生的现金流量净额	-4,628,724.84	-5,665,514.62		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	27,002,379.65	26,983,170.61		
支付其他与筹资活动有关的现金	0	1,360,967.73		
筹资活动现金流出小计	168,665,379.65	170,007,138.34		
筹资活动产生的现金流量净额	-20,065,379.65	-21,407,138.34		
现金及现金等价物净增加额	-6,444,992.37	-6,434,784.30		
期末现金及现金等价物余额	165,013,664.93	165,023,873.00		

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

√适用 □不适用

原因：1、货币资金未入账流水调整。2、调整预期信用损失率。3、调整业务收入、成本确认跨期。4、调整按净额法确认相应收入。5、调整标书费调整至销售费用。6、调整使用权资产、租赁负债。7、调整研发费用。8、跨期费用调整。9、稳岗补贴调整。10、外包业务余额调整至应付账款核算。11、调整公司自有人员薪酬划分。12 递延所得税调整。13、盈余公积调整。14、核算或列报科目错误重分类调整。

影响：本次会计政策变更及会计差错更正符合根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》《全国中小企业股份转让系统挂牌公司持续监管指引第 5 号—财务信息更正》及《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》等相关文件的规定，对前期会计差错影响的 2022 年年度财务报表数据进行更正，可以更加客观、公允、谨慎地反映公司各财务报告期的实际经营成果和财务状况。不存在财务造假、财务内控重大缺陷等情形；不影响挂牌公司挂牌与终止挂牌、市场层级调整、公开发行并上市等重要事项的财务申请或实施条件；不存在损害公司及股东利益的情形。

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-1,522.70
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	41,162,316.33
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-653,981.25
非经常性损益合计	40,506,812.38
减：所得税影响数	10,126,728.10
少数股东权益影响额（税后）	6,641,639.13
非经常性损益净额	23,738,445.15

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用