

证券代码：837983

证券简称：海峡人力

主办券商：中泰证券

福建海峡人力资源股份有限公司关于前期会计差错更正后的 2022 年 财务报表和附注

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、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法律责任。

一、更正后的年度财务报表及附注

（一）更正后的财务报表

合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	一、1	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		2,746,795.60
应收账款	一、2	290,440,521.90
应收款项融资		
预付款项	一、3	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	一、4	67,661,580.21
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	一、5	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	一、6	1,555,928.69
流动资产合计		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		18,229,682.67
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	一、7	2,772,765.74
无形资产		3,874,651.87
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	一、8	1,762,680.13
递延所得税资产	一、9	3,117,570.23
其他非流动资产	一、10	2,098,889.33
非流动资产合计		31,856,239.97
资产总计		564,527,301.83
流动负债：		
短期借款		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	一、11	203,542,343.54
预收款项		
合同负债	一、12	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	一、13	9,281,938.81
应交税费	一、14	54,053,798.86
其他应付款	一、15	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	一、16	1,351,055.22
其他流动负债	一、17	1,259,932.61
流动负债合计		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	一、18	1,629,260.95
长期应付款	一、19	10,638,655.25
长期应付职工薪酬		
预计负债		62,825.21
递延收益		
递延所得税负债	一、9	647,716.01
其他非流动负债		
非流动负债合计		12,978,457.42
负债合计		399,600,913.39
所有者权益（或股东权益）：		
股本		52,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积		27,766,008.56
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	一、20	12,660,388.55
一般风险准备		
未分配利润	一、21	67,174,275.54
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计		159,600,672.65
少数股东权益		5,325,715.79
所有者权益（或股东权益）合 计		164,926,388.44
负债和所有者权益（或股东权 益）总计		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

母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日
流动资产：		
货币资金		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	二、1	1,146,147.87
应收款项融资		
预付款项		42,572.65
其他应收款	二、2	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		18,592.30
流动资产合计		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		66,100,000.00
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产		739,000.51
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		1,165,445.19
无形资产		2,343,729.62
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		1,128,022.40
递延所得税资产		398,025.25
其他非流动资产		178,740.00
非流动资产合计		72,052,962.97
资产总计		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		1,140,386.26
预收款项		
卖出回购金融资产款		
应付职工薪酬		5,093,898.55
应交税费		273,212.56
其他应付款		76,130,338.96
其中：应付利息		
应付股利		
合同负债		3,295,792.05
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		392,600.54
其他流动负债		168,522.82
流动负债合计		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		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		291,361.30
其他非流动负债		
非流动负债合计		11,203,211.98
负债合计		97,697,963.72
所有者权益（或股东权益）：		
股本		52,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积		27,766,008.56
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积		12,660,388.55
一般风险准备		
未分配利润		843,496.99
所有者权益（或股东权益）合		93,269,894.10

计		
负债和所有者权益（或股东权益）总计		190,967,857.82

合并利润表

单位：元

项目	附注	2022 年
一、营业总收入	一、22	2,608,459,909.46
其中：营业收入	一、22	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		2,572,196,301.77
其中：营业成本	一、22	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	一、23	17,495,480.63
销售费用	一、24	8,449,064.51
管理费用	一、25	20,131,037.52
研发费用	一、26	1,432,983.09
财务费用	一、27	518,170.25
其中：利息费用		1,093,601.20
利息收入		786,341.23
加：其他收益	一、28	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）	一、29	-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）		9,197.60
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		48,897,559.91
加：营业外收入	一、30	3,674.74
减：营业外支出	一、31	498,901.88
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		48,402,332.77
减：所得税费用	一、32	12,765,181.69
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		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）		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）		425,715.79
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		35,211,435.29
六、其他综合收益的税后净额		
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
1.不能重分类进损益的其他综合收益		
（1）重新计量设定受益计划变动额		
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益		
（3）其他权益工具投资公允价值变动		
（4）企业自身信用风险公允价值变动		
（5）其他		
2.将重分类进损益的其他综合收益		
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		
（2）其他债权投资公允价值变动		
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
（4）其他债权投资信用减值准备		
（5）现金流量套期储备		
（6）外币财务报表折算差额		
（7）其他		
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额		35,637,151.08
（一）归属于母公司所有者的综合收益		35,211,435.29

总额		
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		425,715.79
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益（元/股）		0.68
(二) 稀释每股收益（元/股）		

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

母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022 年
一、营业收入	二、3	32,603,286.98
减：营业成本	二、3	18,570,046.75
税金及附加		111,672.09
销售费用		2,807,248.75
管理费用		11,696,864.26
研发费用		
财务费用		-196,021.72
其中：利息费用		67,585.58
利息收入		344,945.64
加：其他收益		594,692.31
投资收益（损失以“-”号填列）		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）		-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）		9,197.60
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		29,213,916.85
加：营业外收入		349.85
减：营业外支出		89,011.28
三、利润总额（亏损总额以“-”号		29,125,255.42

填列)		
减：所得税费用		-3,014.56
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		29,128,269.98
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		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		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）		

合并现金流量表

单位：元

项目	附注	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		2,775,739,081.15
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		

保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		26,867.72
收到其他与经营活动有关的现金	一、33	49,223,444.01
经营活动现金流入小计		2,824,989,392.88
购买商品、接受劳务支付的现金		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		35,756,106.64
支付的各项税费		193,118,651.38
支付其他与经营活动有关的现金	一、33	65,546,019.70
经营活动现金流出小计		2,804,351,524.22
经营活动产生的现金流量净额		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		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		5,683,478.70
投资活动产生的现金流量净额		-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		4,900,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的		4,900,000.00

现金		
取得借款收到的现金		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		148,600,000.00
偿还债务支付的现金		141,663,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		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	一、33	1,360,967.73
筹资活动现金流出小计		170,007,138.34
筹资活动产生的现金流量净额		-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		-6,434,784.30
加：期初现金及现金等价物余额		171,458,657.30
六、期末现金及现金等价物余额		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

母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	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		37,970,298.25
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金		42,182,640.09
经营活动现金流入小计		80,152,938.34
购买商品、接受劳务支付的现金		10,941,054.48
支付给职工以及为职工支付的现金		19,029,777.92
支付的各项税费		1,208,652.53
支付其他与经营活动有关的现金		84,883,171.11
经营活动现金流出小计		116,062,656.04
经营活动产生的现金流量净额		-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		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		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		2,221,392.02
投资支付的现金		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		9,321,392.02
投资活动产生的现金流量净额		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		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		26,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		504,443.86
筹资活动现金流出小计		26,504,443.86
筹资活动产生的现金流量净额		-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		-42,717,589.50
加：期初现金及现金等价物余额		87,981,967.25
六、期末现金及现金等价物余额		45,264,377.75

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		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

母公司股东权益变动表

单位：元

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									2,764.79		24,883.11	27,647.90
前期差错更正									-179,390.97		-1,614,518.70	-1,793,909.67
其他												
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（减少以									2,912,827.00		215,442.98	3,128,269.98

“—”号填列)												
(一) 综合收益总额											29,128,269.98	29,128,269.98
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配									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										-26,000,000.00		-26,000,000.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	52,000,000.00				27,766,008.56				12,660,388.55		843,496.99	93,269,894.10

（二）更正后的财务报表附注

一、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	期末余额
库存现金	
银行存款	164,475,845.34
其他货币资金	548,027.66
合计	165,023,873.00

期末，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。

2、应收账款

（1）按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内	
其中：0-6个月	283,303,795.11
7-12个月	4,722,447.95
1年以内小计：	288,026,243.06
1至2年	10,874,684.32
2至3年	230,485.20
3年以上	2,165.00
小计	299,133,577.58
减：坏账准备	8,693,055.68
合计	290,440,521.90

（2）按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	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	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：账龄组合

	期末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	288,026,243.06	3,069,160.35	1.07
1至2年	10,874,684.32	5,437,342.17	50
2至3年	230,485.20	184,388.16	80
3年以上	2,165.00	2,165.00	100
合计	299,133,577.58	8,693,055.68	2.91

(3) 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	2,869,715.69
本期计提	5,823,339.99
本期收回或转回	
本期核销	
期末余额	8,693,055.68

(4) 本期无实际核销的应收账款

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账龄	期末余额	
	金额	比例%
1年以内	1,915,130.48	82.53
1至2年	500	0.02
2至3年	45,000.00	1.94
3年以上	360,000.00	15.51
合计	2,320,630.48	100

4、其他应收款

项目	期末余额
应收利息	
应收股利	
其他应收款	67,661,580.21
合计	67,661,580.21

按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内	67,127,261.51
1至2年	838,676.32
2至3年	559,262.72

3 年以上	18,344.84
小计	68,543,545.39
减：坏账准备	881,965.18
合计	67,661,580.21

按款项性质披露

项目	期末金额		
	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	6,790,060.48	68,828.02	6,721,232.46
应收个人社保款	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	45,463,712.32	514,505.50	44,949,206.82
合计	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	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	

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。

本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
--	------	------	------	----

坏账准备	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	343,876.14			343,876.14
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	538,089.04			538,089.04
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	881,965.18			881,965.18

5、存货

项目	期末余额		
	账面余额	合同履约成本减值准备	账面价值
合同履约成本	2,921,731.98		2,921,731.98

6、其他流动资产

项目	期末余额
待抵扣进项税额、增值税留抵税额	39,883.12
待认证进项税额	796,063.35
预缴个人所得税	36,949.16

预交企业所得税	683,033.06
合计	1,555,928.69

7、使用权资产

项目	房屋及建筑物
一、账面原值：	
1. 期初余额	4,243,494.59
2. 本期增加金额	548,212.52
(1) 租入	548,212.52
(2) 重估调整	
3. 本期减少金额	
(1) 其他减少	
4. 期末余额	4,791,707.11
二、累计折旧	
1. 期初余额	778,369.80
2. 本期增加金额	1,240,571.57
(1) 计提	1,240,571.57
3. 本期减少金额	
(1) 其他减少	
4. 期末余额	2,018,941.37
三、减值准备	
四、账面价值	
1. 期末账面价值	2,772,765.74
2. 期初账面价值	3,465,124.79

8、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	702,407.56	377,341.13	291,586.80		788,161.89
海峡人力信息化系统部署云设备服务费用	564,574.90	501,750.96	351,133.42		715,192.44
其他	17,972.80	341,145.02	99,792.02		259,325.80
合计	1,284,955.26	1,220,237.11	742,512.24		1,762,680.13

9、递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 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
----	------

	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	9,693,273.24	2,417,351.95
租赁负债	2,980,316.18	700,218.28
小计	12,673,589.42	3,117,570.23
递延所得税负债：		
使用权资产	2,772,765.74	647,716.01
小计	2,772,765.74	647,716.01

(2) 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
可抵扣暂时性差异	
可抵扣亏损	10,762,703.19
合计	10,762,703.19

(3) 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
2023年	1,367,190.79
2024年	1,827,661.84
2025年	1,094,813.89
2026年	3,634,795.08
2027年	2,838,241.59
2028年	—
合计	10,762,703.19

10、其他非流动资产

项目	期末余额		
	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

11、应付账款

项目	期末余额
设备款	380,064.92
人力资源款	203,162,278.62
合计	203,542,343.54

12、合同负债

项目	期末余额
预收服务、劳务结算款	13,672,500.05

13、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	7,176,364.47	37,075,741.97	35,051,505.29	9,200,601.15
离职后福利-设定提存计划	75,511.31	3,854,796.26	3,848,969.91	81,337.66
辞退福利		6,600.00	6,600.00	
合计	7,232,645.12	40,956,368.89	38,907,075.20	9,281,938.81

(1) 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	7,100,674.71	30,969,416.64	29,138,682.03	8,931,409.32
职工福利费	11,565.00	798,018.41	792,253.01	17,330.40
社会保险费	4,108.53	2,173,894.84	2,131,117.78	46,885.59
其中：1. 医疗保险费	0.00	1,932,842.77	1,891,196.02	41,646.75
2. 工伤保险费	1,215.84	78,720.78	78,920.07	1,016.55
3. 生育保险费	2,892.69	162,331.29	161,001.69	4,222.29
住房公积金	33,048.00	2,385,010.00	2,339,861.52	78,196.48
工会经费和职工教育经费	26,968.23	749,402.08	649,590.95	126,779.36
合计	7,176,364.47	37,075,741.97	35,051,505.29	9,200,601.15

(2) 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	75,511.31	3,854,796.26	3,848,969.91	81,337.66
其中：基本养老保险费	72,993.28	3,713,314.24	3,706,813.43	79,494.09
失业保险费	2,518.03	113,887.62	114,562.08	1,843.57
企业年金缴费		27,594.40	27,594.40	
合计	75,511.31	3,854,796.26	3,848,969.91	81,337.66

14、应交税费

税项	期末余额
增值税	35,317,979.85
企业所得税	10,969,048.17
个人所得税	5,110,113.87
城市维护建设税	1,214,913.98
房产税	75,229.86
教育费附加	1,040,046.07
印花税	1,575.52
土地使用税	2,432.45
水利建设基金	322,459.09
合计	54,053,798.86

15、其他应付款

项目	期末余额
应付利息	
应付股利	
其他应付款	80,746,081.02
合计	80,746,081.02

其他应付款

项目	期末余额
押金及保证金	2,095,086.13
代垫款	813,211.50
个人工资社保款	68,041,498.92
第三方往来款	7,933,836.56
外包残保金	1,862,447.91
合计	80,746,081.02

16、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额
一年内到期的租赁负债	1,351,055.22

17、其他流动负债

项目	期末余额
待转销项税额	1,259,932.61

18、租赁负债

项目	期末余额
租赁付款额	3,140,026.59
未确认融资费用	-159,710.42
小计	2,980,316.17
减：一年内到期的租赁负债	1,351,055.22
合计	1,629,260.95

19、长期应付款

项目	期末余额
长期应付款	10,638,655.25

(1) 长期应付款

项目	期末余额
稳岗补贴	10,638,655.25

20、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	9,747,561.55	2,912,827.00		12,660,388.55

21、未分配利润

项目	本期发生额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	51,215,590.04	--
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	9,660,077.21	--
调整后期初未分配利润	60,875,667.25	
加：本期归属于母公司股东的净利润	35,211,435.29	--
减：提取法定盈余公积	2,912,827.00	母公司净利润 10%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	26,000,000.00	
应付其他权益持有者的股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	67,174,275.54	
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额		

22、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额	
	收入	成本
主营业务	2,608,446,742.49	2,524,169,565.77
其他业务	13,166.97	
合计	2,608,459,909.46	2,524,169,565.77

(2) 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	
	收入	成本
主营业务：		
外包业务	2,573,901,833.21	2,513,508,193.98
灵活用工-劳务派遣服务	18,371,901.20	7,859,976.64
灵活用工-众包平台用工	2,125,597.52	659,787.29
福利服务	966,444.11	
其他人力资源服务	13,080,966.45	2,141,607.86
房租收入	13,166.97	
合计	2,608,459,909.46	2,524,169,565.77

23、税金及附加

项目	本期发生额
城市维护建设税	9,294,528.92
教育费附加	4,816,870.31
地方教育费附加	3,179,475.93
房产税	150,518.80
土地使用税	4,872.10
印花税	49,214.57
合计	17,495,480.63

24、销售费用

项目	本期发生额
职工薪酬	5,903,741.65
差旅费	437,315.98
邮电费	424,940.49
标书费	672,923.91
长期待摊费用摊销	363,115.30
宣传费	208,294.30
印刷费	41,612.41
招聘费	141,432.25
交通费	117,535.50
销售服务费	116,099.98
其他	22,052.74
合计	8,449,064.51

25、管理费用

项目	本期发生额
职工薪酬	13,210,316.85
使用权资产折旧费	1,240,571.57
咨询费	1,301,560.53
折旧费	1,165,175.15
无形资产摊销	557,457.73
水电费	733,248.89
长期待摊费用摊销	379,396.94
办公费	498,190.63
场地使用费	190,528.47
修缮费	30,974.79
党建经费	39,728.26
其他费用	783,887.71
合计	20,131,037.52

26、研发费用

项目	本期发生额
----	-------

人工费	1,420,128.64
其他	12,854.45
合计	1,432,983.09

27、财务费用

项目	本期发生额
利息支出	1,093,601.20
减：利息资本化	
利息收入	786,341.23
手续费及其他	210,910.28
合计	518,170.25

28、其他收益

项目	本期发生额
政府补助	15,836,818.61
增值税进项加计抵减	2,535,484.51
扣代缴个人所得税手续费返还	732,132.93
合计	19,104,436.05

29、信用减值损失

项目	本期发生额
应收票据坏账损失	-118,252.40
应收账款坏账损失	-5,823,339.99
其他应收款坏账损失	-538,089.04
合计	-6,479,681.43

30、营业外收入

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

31、营业外支出

项目	本期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	39,500.00	39,500.00
罚款滞纳金支出	200	200
赔偿支出	10,000.00	10,000.00
其他	449,201.88	449,201.88
合计	498,901.88	498,901.88

32、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项目	本期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	14,390,509.72
递延所得税费用	-1,625,328.03
合计	12,765,181.69

(2) 所得税费用与利润总额的关系

项目	本期发生额
利润总额	48,402,332.77
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	12,100,583.19
某些子公司适用不同税率的影响	-738,591.50
对以前期间当期所得税的调整	766,286.17
不可抵扣的成本、费用和损失	1,252.42
税率变动对期初递延所得税余额的影响	
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）	-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	670,676.84
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	
所得税费用	12,765,181.69

33、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额
利息收入	786,341.23
政府补助收入	16,568,951.54
营业外收入	3,674.74
备用金	14,382.74
押金和保证金	1,445,834.60
派遣业务代收工资社保	30,404,259.16
合计	49,223,444.01

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额
期间费用	5,824,396.78
营业外支出	498,901.88
备用金	80,000.00
押金和保证金	3,502,873.85

派遣业务代付工资社保	55,639,847.19
合计	65,546,019.70

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额
偿还租赁负债支付的金额	1,360,967.73

(4) 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	20,663,000.00	143,700,000.00	141,663,000.00	14,805.86			22,714,805.86

34、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：	
净利润	35,637,151.08
加：资产减值损失	
信用减值损失	6,479,681.43
固定资产折旧	1,165,175.15
使用权资产折旧	1,240,571.57
无形资产摊销	557,457.73
长期待摊费用摊销	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）	-9,197.60
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	
财务费用（收益以“-”号填列）	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）	-1,475,883.55
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-149,444.48
存货的减少（增加以“-”号填列）	-2,921,731.98
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-97,452,947.72
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	75,730,923.59
其他	

经营活动产生的现金流量净额	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	548,212.52
3、现金及现金等价物净变动情况：	
现金的期末余额	165,023,873.00
减：现金的期初余额	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	-6,434,784.30

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额
一、现金	165,023,873.00
其中：可随时用于支付的银行存款	164,475,845.34
可随时用于支付的其他货币资金	548,027.66
二、现金等价物	
三、期末现金及现金等价物余额	165,023,873.00

二、母公司财务报表项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内	
其中：1-6月	1,157,725.12
1年以内小计：	1,157,725.12
小计	1,157,725.12
减：坏账准备	11,577.25
合计	1,146,147.87

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	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：					
账龄组合	1,157,725.12	100.00	11,577.25	1.00	1,146,147.87
应收并表内关联方					

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：账龄组合

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	1,157,725.12	11,577.25	1.00
合计	1,157,725.12	11,577.25	1.00

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	坏账准备金额
期初余额	8,816.83
本期计提	2,760.42
本期收回或转回	
本期核销	
期末余额	11,577.25

2、其他应收款

项目	期末余额
应收利息	
应收股利	
其他应收款	72,443,204.28
合计	72,443,204.28

按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内	
其中：0-6个月	72,384,029.61
7-12个月	11,727.36
1年以内小计：	72,395,756.97
1至2年	220,908.37
2至3年	112,072.72
3年以上	10,344.84
小计	72,739,082.90
减：坏账准备	295,878.62
合计	72,443,204.28

按款项性质披露

项目	期末金额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收并表内关联方	56,575,447.94		56,575,447.94

应收保证金及押金等无风险款项	487,732.49	4,877.33	482,855.16
应收个人社保款	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	655,186.96	6,554.28	648,632.68
合计	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	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
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
应收个人社保款	15,020,715.51	1.89	284,447.01	14,736,268.50
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
合计	72,739,082.90	0.41	295,878.62	72,443,204.28

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

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	295,189.13			295,189.13
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	689.49			689.49
本期转回				

本期转销			
本期核销			
其他变动			
期末余额	295,878.62		295,878.62

3、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额	
	收入	成本
主营业务	32,603,286.98	18,570,046.75
其他业务		
合计	32,603,286.98	18,570,046.75

(2) 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	
	收入	成本
主营业务：		
外包业务	11,579,719.02	10,326,546.06
灵活用工-劳务派遣服务	17,529,708.68	7,859,976.64
其他人力资源服务	3,493,859.28	383,524.05
合计	32,603,286.98	18,570,046.75

福建海峡人力资源股份有限公司

董事会

2024-04-29