



天保人力

NEEQ: 872779

天津天保人力资源股份有限公司

Tianjin Tianbao Human Resources Co.,Ltd.



年度报告

— 2025 —

重要提示

- 一、公司实际控制人为天津港保税区管理委员会，作为出资方，只履行监管职责，不会对企业的报表进行确认，无法保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。但公司控股股东、实际控制人、董事、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、公司负责人陈雁芦、主管会计工作负责人傅猛及会计机构负责人（会计主管人员）傅猛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。
 1. 中喜会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 四、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。
- 五、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“五、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。

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	6
第三节	重大事件	18
第四节	股份变动、融资和利润分配	25
第五节	公司治理	29
第六节	财务会计报告	35
	附件会计信息调整及差异情况	130

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件
	报告期内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	天津天保人力资源股份有限公司董事会办公室

释义

释义项目		释义
天保人力、公司、我司、本公司、股份公司	指	天津天保人力资源股份有限公司
证监会	指	中国证券监督管理委员会
股转系统、股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
中登公司北京分公司	指	中国证券登记结算有限责任公司北京分公司
实控人、管委会、保税区管委会	指	天津港保税区管理委员会
控股股东、投资公司	指	天津保税区投资有限公司
北京睿联新杉、睿联新杉	指	北京睿联新杉管理咨询有限公司
控股公司、天保控股	指	天津天保控股有限公司
天保嘉成、嘉成公司、商务秘书公司	指	天津自贸区天保嘉成商务秘书服务有限公司
优盟公司、优盟科技	指	天津优盟科技有限公司
优享公司、优享科技	指	天津优享科技有限公司
智锐公司、天津智锐	指	天津智锐人力资源有限公司
股东大会、股东会	指	天津天保人力资源股份有限公司股东会
董事会	指	天津天保人力资源股份有限公司董事会
监事会	指	天津天保人力资源股份有限公司监事会
审计委员会	指	天津天保人力资源股份有限公司董事会审计委员会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
《公司章程》	指	《天津天保人力资源股份有限公司章程》
报告期	指	2025年1月1日至2025年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	天津天保人力资源股份有限公司		
英文名称及缩写	Tianjin Tianbao Human Resources Co.,Ltd.		
	-		
法定代表人	陈雁芦	成立时间	1999年12月29日
控股股东	控股股东为（天津保税区投资有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（天津港保税区管理委员会），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	租赁和商务服务业（L）-商业服务业（L72）-人力资源服务（L726）-劳务派遣服务（L7263）		
主要产品与服务项目	为机关、企事业单位提供综合性、专业化的人力资源服务		
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	天保人力	证券代码	872779
挂牌时间	2018年4月27日	分层情况	基础层
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）	10,000,000
主办券商（报告期内）	太平洋证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	云南省昆明市盘龙区北京路926号同德广场写字楼31层		
联系方式			
董事会秘书姓名	李迪	联系地址	天津自贸试验区（空港经济区）中心大道华盈大厦218室
电话	022-88956988	电子邮箱	tbrldm@163.com
传真	022-88906762		
公司办公地址	天津自贸试验区（空港经济区）中心大道华盈大厦105室2层	邮政编码	300308
公司网址	zimaohr.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	911201167182651478		
注册地址	天津市自贸试验区（空港经济区）中心大道华盈大厦218室		
注册资本（元）	10,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

1. 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

公司锚定高质量发展目标，聚焦主责主业，在“高附加价值、高科技属性、高人力资本含量”赛道持续发力，充分发挥企业经济职能，深耕细作传统业务，稳妥拓展新兴业务，通过进一步完善市场化机制，做优做强平台经济与企业综合服务，打造科技与服务的深度融合，向着高水平国有人力资源和企业综合服务平台运营商目标稳步迈进。

公司聚焦核心客户，推行大客户深度跟进策略，逐步将业务拓展至天津以外区域，逐步推进全国化市场布局。同时，公司通过搭建信息平台整合各区域市场资源，持续扩大经营规模，全面提升核心竞争能力。

公司为客户提供服务外包、劳务派遣、灵活用工、互联网商务服务、人事代理、政策咨询服务、高端人才寻访等多元化服务，打造全方位一站式服务体系，并可根据客户实际需求提供个性化咨询方案。

1.服务模式

作为天津市唯一一家新三板挂牌的人力资源服务企业，公司始终坚守国企责任与担当，积极响应政策导向，将自身发展深度融入区域产业发展布局。公司精准锚定区域主导产业发展需求，量身定制专业化人力资源解决方案，依托国企核心优势赋能区域人才发展与产业升级。同时，公司积极推进数智化转型，深度契合区域招商引资、资产盘活、数据资产挖掘等需求，布局相关领域企业综合服务业务。

2.营销模式

在传统人力资源服务领域，公司依托多年积累的市场公信力与区域深耕优势，通过自贸人才网等专业平台网站，结合微信、抖音等新媒体社交渠道，持续强化口碑传播，实现服务内容精准触达客户。近年来，公司不断优化升级拜访宣讲模式，借助 AI 技术提升沟通效率，以数智化方式定制服务方案，融合视频案例展示、线下培训等形式深化客户认同。同时依托企业智能 CRM 系统，实现客户全生命周期精细化管理，构建了完整的“营销-服务”闭环。在新业务拓展方面，公司充分发挥政企协同优势，联动合作伙伴打通市场渠道，聚焦灵活用工、新兴产业人力资源服务等重点赛道，以专业风控体系为保障，加速市场渗透与业务规模扩张，持续树立国企人力资源服务的全新标杆。

3.盈利模式

公司盈利主要来源于人力资源服务外包、灵活用工、互联网商务服务、企业商务秘书服务等。

(1) 人力资源服务外包的盈利模式

1) 劳务派遣

劳务派遣为公司重要支柱业务，公司根据客户具体需求签订固定期限业务合同，在合同中明确约定服务人员费用及付款日期，按照当期实际提供服务的人员数量，在协议约定付款日向客户收取服务费用。

2) 项目外包

项目外包是公司长期稳定的核心业务。公司与客户签订项目整体合同，按照客户实际需求提供对应的外包服务，待项目完成后，根据合同约定内容及服务完成情况收取服务费。

(2) 灵活用工的盈利模式

灵活用工主要实现交易撮合与服务承包两大功能。公司作为企业与自由职业者的信息对接媒介，为产业上下游搭建服务信息交流渠道，以项目承包方式打通业务链路，通过为需求方提供劳动力供给、保险、金融、信息撮合等多项服务，收取相应服务费用。

(3) 互联网商务服务的盈利模式

互联网商务服务以综合服务平台为载体，采用 O2O（Online To Offline）模式，将线下商务合作机会与互联网相结合，让互联网平台成为线下服务与交易的前端入口。平台主要为企业提供政策咨询申报、厂房写字楼租售代理、融资、员工健康等相关服务。

（4）企业商务秘书服务的盈利模式

公司立足天津港保税区，为企业提供工商代理、财务代理、知识产权代理等综合商务秘书服务，具体涵盖企业注册设立、工商信息变更及地址托管、企业增减资、企业注销、迁入迁出及代理记账报税、代购代开发票、财税审计、进出口退税、税务筹划、商标代理、专利代理等服务内容。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化。

报告期后至本报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

（二）与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

二、主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	1,604,817,350.97	1,013,973,144.48	58.27%
毛利率%	-10.92%	-15.42%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	11,791,319.50	2,565,992.19	359.52%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	11,765,075.67	-1,093,661.56	1,175.75%
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）	43.39%	12.34%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	43.29%	-5.26%	-
基本每股收益	1.18	0.26	359.52%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	419,925,989.44	150,809,150.82	178.45%
负债总计	375,401,141.87	126,011,550.83	197.91%
归属于挂牌公司股	32,592,672.00	21,762,852.50	49.76%

东的净资产			
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.26	2.18	49.76%
资产负债率%（母公司）	78.68%	73.07%	-
资产负债率%（合并）	89.40%	83.56%	-
流动比率	104.28%	127.48%	-
利息保障倍数	14.62	5.30	-
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	43,413,605.72	18,927,657.04	129.37%
应收账款周转率	29.08	63.83	-
存货周转率	-	-	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	178.45%	63.71%	-
营业收入增长率%	58.27%	22.14%	-
净利润增长率%	590.46%	53.55%	-

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	154,696,221.04	36.84%	58,226,536.03	38.61%	165.68%
应收票据					
应收账款	91,219,925.28	21.72%	13,791,926.52	9.15%	561.40%
交易性金融资产	120,000.00	0.03%	120,000.00	0.08%	-
预付款项	746,218.57	0.18%	348,637.99	0.23%	114.04%
其他应收款	126,515,106.48	30.13%	65,265,723.59	43.28%	93.85%
其他流动资产	427,807.14	0.10%	7,215,122.16	4.78%	-94.07%
固定资产	1,461,147.22	0.35%	1,782,382.40	1.18%	-18.02%
使用权资产	181,354.55	0.04%	415,037.33	0.28%	-56.30%
无形资产	1,237,851.88	0.29%	1,131,482.72	0.75%	9.40%
商誉	39,186,308.11	9.33%			100.00%
长期待摊费用	817,138.09	0.19%	1,048,095.21	0.69%	-22.04%
递延所得税资产	3,316,911.08	0.79%	1,464,206.87	0.97%	126.53%
短期借款	90,020,341.67	21.44%	17,036,382.77	11.30%	428.40%

应付账款	21,134,402.24	5.03%	13,871,230.94	9.20%	52.36%
预收款项	244,648.32	0.06%	15,170,651.94	10.06%	-98.39%
合同负债	22,519,705.75	5.36%			100.00%
应付职工薪酬	8,613,977.00	2.05%	5,433,426.39	3.60%	58.54%
应交税费	79,033,454.85	18.82%	45,635,649.52	30.26%	73.18%
其他应付款	123,614,563.98	29.44%	16,258,002.50	10.78%	660.33%
一年内到期的非流动负债	12,245,210.95	2.92%	312,321.87	0.21%	3,820.70%
其他流动负债	965,174.20	0.23%			100.00%
长期借款	16,960,000.00	4.04%	12,000,000.00	7.96%	41.33%
租赁负债	4,324.27	0.00%	190,125.57	0.13%	-97.73%
递延所得税负债	45,338.64	0.01%	103,759.33	0.07%	-56.30%

项目重大变动原因

天津智锐公司本年度新纳入合并报表范围，导致本年度报表数据中部分科目与上年差异较大。

(1) 货币资金的变动 较上年增加 9647 万元。主要原因是：①天津智锐新增 3748 万元；②优享公司增加 4252 万元，主要是融资规模增加，银行贷款资金流入，同时部分客户业务转变成推广模式增加了资金流入；③优盟公司增加 2859 万元，主要是融资规模增加，银行贷款资金流入，同时部分客户业务转变成推广模式增强了资金流入；④天保人力减少 1224 万元，主要是对天津智锐公司的并购款支出。

(2) 应收账款的变动 较上年增加 7743 万元。主要原因是：①天津智锐新增 7144 万元，主要是应收客户货款。②优享公司增加 550 万元，主要是公司业务规模扩大，应收账款增加。

(3) 其他应收款的变动较上年增加 6125 万元。主要原因是：①天津智锐新增 4504 万元，主要是本年业务量较上年增加，应收保税区管委会高质量发展金相应增加。②优享公司增加 2266 万元，主要是本年业务量较上年增加，应收保税区管委会高质量发展金相应增加。

(4) 短期借款的变动较上年增加 7298 万元。主要原因是：①优盟公司增加 2796 万元，主要是新增经营性借款。②优享公司增加 2001 万元，主要是新增经营性借款。③人力公司增加 1001 万元，主要是新增经营性借款。

(5) 应交税费的变动较上年增加 3340 万元。主要原因是：①天津智锐新增 1806 万元，主要是期末应缴纳的增值税等税金。②优盟公司、优享公司营收规模扩大，应交税费同比增加 1617 万元。

(6) 其他应付款的变动较上年增加 10736 万元。主要原因是：①天津智锐新增 8923 万元，主要是应付百度、华为外包项目人员劳务报酬；②优享公司增加 1005 万元，主要是收取的客户保证金 928 万、应付股东股利 60 万；③优盟公司增加 563 万元，主要是应付股东股利 390 万及代扣个税 173 万。

(二) 经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	1,604,817,350.97	-	1,013,973,144.48	-	58.27%
营业成本	1,780,020,205.72	110.92%	1,170,335,590.75	115.42%	52.09%
毛利率%	-10.92%	-	-15.42%	-	-

税金及附加	48,729,605.79	3.04%	24,515,548.91	2.42%	98.77%
销售费用	9,451,172.61	0.59%	3,958,219.04	0.39%	138.77%
管理费用	25,391,467.69	1.58%	21,964,348.74	2.17%	15.60%
研发费用	0	0.00%	0	0.00%	-
财务费用	2,146,938.13	0.13%	883,610.30	0.09%	142.97%
其他收益	300,187,179.35	18.71%	216,425,883.00	21.34%	38.70%
信用减值损失	-5,450,164.97	-0.34%	-4,113,024.01	-0.41%	-32.51%
资产减值损失	0	0.00%	0	0.00%	-
资产处置收益	0	0.00%	2,021.87	0.00%	-100.00%
营业利润	33,814,975.41	2.11%	4,630,707.60	0.46%	630.23%
营业外收入	1,899.11	0.00%	50,954.83	0.01%	-96.27%
营业外支出	1,003,459.50	0.06%	156,164.65	0.02%	542.57%
利润总额	32,813,415.02	2.04%	4,525,497.78	0.45%	625.08%
所得税费用	9,172,967.85	0.57%	1,101,631.65	0.11%	732.67%
净利润	23,640,447.17	1.47%	3,423,866.13	0.34%	590.46%

项目重大变动原因

公司主营业务结构与上一年度相比无明显变化。主要是 2025 年 8 月完成对天津智锐的股权并购，自 8 月 27 日开始对天津智锐合并报表。天津智锐主要从事业务外包和灵活用工业务，2025 年度实现并表收入 28318 万元。

(1) 报告期内，营业收入 160482 万元，较上期增加 59084 万元。主要原因是：①天津智锐新增 28318 万元，主要是业务外包以及灵活用工业务。②优享公司增加 17322 万元，主要是 2025 年实现全年收入，同时灵活用工业务本年积极拓展新客户，业务量有所增加。③天保人力增加 15904 万元，主要是劳务派遣业务增加，老客户挖潜与新客户拓展均取得成果。

(2) 报告期内，营业成本 178002 万元，较上期增加 60968 万元。主要原因是：随着本期业务规模和营业收入的增加，对应成本随之增加。

(3) 报告期内，毛利-17520 万元，较上期减少 1884 万元。主要原因是：人力资源行业竞争激烈，客户压低毛利现象较普遍，行业普遍依靠稳定的政府奖励实现业务盈利。

(4) 报告期内，其他收益 30019 万元，较上期增加 8376 万元。主要原因是：优盟公司、优享公司及本年新收购的天津智锐公司业务量增加，收入上升，对应政府高质量发展金奖励增加。

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	1,604,740,372.36	1,013,325,424.16	58.36%
其他业务收入	76,978.61	647,720.32	-88.12%
主营业务成本	1,779,757,557.16	1,170,085,410.01	52.10%
其他业务成本	262,648.56	250,180.74	4.98%

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	营业成	毛利率比
-------	------	------	------	-----	-----	------

				入比上年同期增减%	本比上年同期增减%	上年同期增减百分比
一、主营业务						
人力资源服务外包	1,090,391,746.14	1,087,930,449.65	0.23%	49.17%	50.03%	-0.58%
咨询培训收入	2,714,326.46	3,351,820.01	-23.49%	-28.52%	-20.66%	-12.24%
灵活用工收入	505,100,413.58	681,727,972.13	-34.97%	88.10%	56.42%	27.33%
其他	6,533,886.18	6,747,315.37	-3.27%	-34.67%	37.14%	-54.07%
二、其他业务						
其他收入	76,978.61	262,648.56	-241.20%	-88.12%	4.98%	-302.57%

按地区分类分析

适用 不适用

收入构成变动的的原因

公司收入构成与上一年度相比无重大变化。

项目外包收入大幅增加，占比提高。主要是：2025年收购天津智锐公司，自8月开始合并报表。天津智锐主要从事项目外包，本年并表收入20376万元。

灵活用工收入大幅增加，占比提高。主要是：①优享公司于2024年成立，主要从事灵活用工业务，当年业务量逐月增加，2025年业务量增加较快，收入增加17322万元。

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	百度集团旗下公司	152,196,024.83	9.48%	否
2	上海科之锐人才咨询有限公司	116,038,440.41	7.23%	是
3	天津港保税区组织人	115,965,010.19	7.23%	否

	事部			
4	中国联合网络通信有限公司天津市分公司	89,179,170.56	5.56%	否
5	中铁四局集团第三建设有限公司	88,599,165.80	5.52%	否
	合计	561,977,811.79	35.02%	-

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				
2				
3				
4				
5				
	合计			-

报告期内，公司收入主要来源于劳务派遣、项目外包、灵活用工业务，营业成本主要以人员工资、保险、公积金为主，由于公司不是生产型企业，不存在大额采购原材料或使用能源的情况，原材料及能源的价格变动对公司的经营没有重大影响。报告期内公司主要采购了通用的办公设备和业务软件，由于上述办公设备和业务软件均可从充分竞争状态的市场采购，报告期内公司不存在对单一供应商的采购额占采购总额的比例超过 50%的情况。公司及公司股东、全体董事、监事、高级管理人员和主要关联方与报告期内供应商均不存在关联关系。

(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	43,413,605.72	18,927,657.04	129.37%
投资活动产生的现金流量净额	-33,497,709.57	-625,430.00	-5,255.95%
筹资活动产生的现金流量净额	85,553,788.86	11,513,583.84	643.07%

现金流量分析

经营活动产生的现金流量净额增加 2449 万元。主要原因是：①天津智锐新增加 1355 万元。②优享

公司增加 1574 万元，主要是部分客户业务转变成推广模式增加了资金流入。

投资活动产生的现金流量净额减少 3287 万元。主要原因是：天保人力收购天津智锐，支付投资款。

筹资活动产生的现金流量净额增加 7404 万元。主要原因是：①天津智锐新增加 1498 万元，主要是新增银行贷款；②优盟公司增加 3398 万元，主要是本年有新增的银行贷款流入，且本年偿还贷款额较上年减少；③优享公司于 2024 年成立，当年无筹资现金流。2025 年新增银行贷款 2500 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
优盟公司	控股子公司	主要从事灵活用工平台相关人力资源服务	1000 万	86,964,113.26	5,000,086.08	203,218,047.45	5,577,736.70
优享公司	控股子公司	主要从事灵活用工平台相关人力资源服务	1000 万	104,842,392.99	665,748.12	226,971,630.67	876,539.06
智锐公司	控股子公司	主要从事项目外包和灵活用工平台相关人力资源服务	200 万	155,244,481.10	20,346,481.83	283,180,962.80	19,303,405.67

主要参股公司业务分析

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、 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
一、市场风险	<p>人力资源服务作为现代服务业的核心板块，市场需求持续旺盛，但行业竞争格局也日趋激烈。公司在客户获取与留存、产品品类丰富、市场占有率提升等方面的压力持续攀升。从行业竞争核心要素来看，人力资源服务企业的竞争力取决于服务水平、信息资源储备规模、信息服务质量等关键维度，而多数企业在传统服务领域存在同质化竞争，进一步加剧了市场竞争的激烈程度，对公司持续巩固客户基础、拓展市场份额形成挑战。传统人力资源服务（如劳务派遣服务）存在服务模式同质化、差异化优势不突出的问题，随着行业内竞争的持续深化，此类业务的利润空间正逐步收窄。公司核心盈利来源之一的传统劳务派遣业务，面临盈利水平持续下滑的潜在压力，若未能及时优化业务结构、提升服务附加值，将对公司整体盈利稳定性产生不利影响。公司作为轻资产企业，人工成本是核心运营成本。近年来，行业法规体系持续完善规范，叠加区域最低工资标准不断上调，人员工资支出呈现刚性增长特征，人工成本上涨压力持续加大。尽管公司通过优化绩效分配方案，建立了人工成本与营业收入的联动机制，但营业收入受宏观经济环境、微观市场环境、公司战略布局、内部管理水平、信息技术投入等多重复杂因素综合影响，若未能进一步强化人工成本精细化管理，成本的持续上涨将直接制约公司收入增长，进而对未来盈利状况造成实质性不利影响。</p> <p>应对措施及风险管理效果：公司将深耕传统人力资源服务、平台经济等核心业务领域，同步积极拓展外部市场，打破区域市场局限。通过聚焦重点客户开展深度跟进，加大新业务产品开发力度，丰富服务品类、打造差异化竞争优势，逐步改善传</p>

	<p>统业务盈利收窄的局面。公司将充分发挥分公司、子公司的区域协同效能，与大专院校搭建校企合作体系，定向培育专业人才、优化人力资源配置效率。公司将持续搭建完善信息化平台，通过数智化手段整合区域市场资源、提升运营管理效率，间接降低人工成本占比。同时，公司积极整合内外部客户、渠道、人才等各类资源，推动业务结构升级与经营规模扩张，从根本上提升公司在行业中的核心竞争力。</p> <p>整体来看，公司通过系统化的风险应对措施，已构建起“业务拓展+成本管控+能力提升”的风险防控体系，能够有效对冲行业竞争、盈利收窄、成本上涨等核心风险，为公司持续稳健发展提供保障。</p>
<p>二、业务风险</p>	<p>在劳务派遣业务中，公司与派遣员工签订劳动合同，为法定用人单位，而员工实际在用工单位提供服务。若用工单位出现经营恶化、资金周转困难、履约能力下降等问题，极易出现拖欠员工工资、补贴、经济补偿金等费用的情况，进而引发用工单位与派遣员工之间的劳动纠纷。公司作为用人单位需承担直接责任或连带责任，需先行支付拖欠的员工薪酬、经济补偿或赔偿金等，同时面临员工提起劳动仲裁、诉讼的法律风险，以及人员维稳、舆情处置等社会管理压力。公司在承担上述责任后，虽可依据派遣合同向用工单位追偿相关损失，但追偿流程耗时较长、协调成本较高，且存在用工单位无偿付能力、损失无法追回的风险，将直接对公司资金周转与经营效益造成不利影响。项目外包业务相较传统劳务派遣具备更高利润空间，但业务模式下责权利高度匹配，公司面临的经营风险更为突出。公司不仅需承担用人单位的法定责任，还需对外包项目的执行过程、交付结果全面负责，因此对业务团队的成本控制、风险识别、项目管控及应急处置等综合能力提出更高要求。未来公司将大力推进项目外包业务扩张，若业务拓展速度与综合管控能力不匹配，在项目管理、风险防控、人员调配等方面出现短板，将大幅提升业务风险事件发生概率，进而对公司整体经营稳定性与盈利水平造成不利影响。灵活用工撮合模式涉及企业、平台、自由职业者三方主体，若业务流程、合作协议约定不规范，易被认定为事实劳动关系，引发社保、公积金、经济补偿等劳动纠纷，平台需承担相应用工主体法律责任。同时，自由职业者从业资质、用工场景合规性审核缺失，也会带来合规处罚风险。平台作为信息对接媒介，若对企业用工需求、自由职业者身份及服务信息核验不严，易出现虚假用工需求、虚假服务履约、信息造假等问题，引发虚假交易风险，损害平台信誉并触发合规监管风险。</p> <p>应对措施及风险管理效果：针对人力资源服务外包业务建立常态化员工沟通机制，通过定期员工访谈、信息反馈等方式，及时掌握用工单位生产经营、管理运转及履约情况，提前评估客户风险等级，一旦发现异常，严格按照合同约定及预警机制快速处置。强化内部业务管理，整合劳务派遣与项目外包业务</p>

	<p>资源，优化业务部门管理机制，纵向提升市场拓展、客户开发、项目成本管控、内部运营及人才队伍建设等核心能力，横向强化资源整合与统筹能力。依托公司品牌优势，引入优质外部事业合伙人，拓展优质业务渠道，从源头降低客户违约风险。持续完善预算管控、制度建设、专项审计等内控管理工作，构建规范化、标准化的风险防控体系。完善灵活用工三方合作协议，明确各方权责边界，规避事实劳动关系认定风险；建立自由职业者资质、用工场景合规审核机制，严格遵守劳动用工、灵活就业相关法律法规，从源头把控合规风险。通过实名认证、业务资料审核、服务过程留痕等方式，核验企业需求与自由职业者服务信息真实性，搭建交易全流程监控体系，杜绝虚假交易、违规撮合等行为，保障交易合规。</p> <p>通过上述措施的落地实施，公司有效识别、防范并化解业务拓展中的潜在风险，提升了劳务派遣及项目外包业务的运营规范性与风险抵御能力，保障了业务稳健扩张与经营可持续发展。公司灵活用工撮合交易业务的合规风险显著降低，有效避免了劳动关系认定纠纷及监管处罚。整体而言，风险管控体系有效支撑了公司业务的稳健扩张，在扩大业务规模的同时，实现了风险可控、合规经营与盈利稳定的平衡。</p>
<p>三、资金信用风险</p>	<p>公司在业务运营过程中，需为员工工资、社保、公积金等费用提供 1 至 6 个月不等的资金信用期。若合作客户出现破产、经营恶化、丧失履约能力等极端情况，公司已垫付的资金将面临无法追回的风险，可能形成坏账，直接对公司盈利状况及经营稳定性造成不利影响。</p> <p>应对措施及风险管理效果：在财务管理方面，制定专项管理制度，并出台预收款鼓励政策，强化应收账款的催收与管理。在市场管理方面，建立客户风险等级评定机制，对不同风险等级的客户实行资金信用周期分类管控。同时，公司持续加强客户沟通与走访，定期跟踪客户经营状况，及时开展风险研判与预警。</p> <p>通过上述措施，公司有效管控了资金信用相关风险，在一定程度上降低了坏账对公司盈利提升的不利影响，保障了业务稳健运行。</p>
<p>四、公司治理风险</p>	<p>股份公司设立后，公司已建立“三会”治理架构，不断完善法人治理体系，通过推进国有企业混合所有制改革，优化国有股权比例，构建起权责对等、运转协调、有效制衡的决策执行监督机制，形成股权结构多元、股东行为规范、内部约束有效、运行高效灵活的运营机制。目前公司已完成监事会改革，并设立了董事会审计委员会，形成了“两会一层”的协同运转机制，企业法人治理结构实现优化升级，但在治理机制深度落地过程中，仍面临相应风险。审计委员会监督职能的充分发挥、各治理主体权责边界的清晰衔接、治理流程与新《公司法》要求的全面适配、决策效率与监督制衡的平衡协同等方面，若未能高效衔接与顺畅运转，可能导致治理效能不足、监督与决策</p>

	<p>效率偏低，进而对公司规范化运营与高质量发展形成制约。</p> <p>应对措施及风险管理效果：明确审计委员会核心定位，在公司制度中清晰界定其监督权责，确保审计委员会独立于经营层，直接对董事会及全体股东负责，保障监督职能的独立性与权威性。系统修订公司章程、董事会议事规则、审计委员会议事规则等核心治理制度，确保各项制度与新《公司法》及公司治理模式无缝衔接，厘清各治理层级的职责边界与运行流程。优化改革后“两会一层”的协同运转机制，强化决策、执行、监督环节的有效制衡，提升治理体系整体运行效率。</p> <p>通过上述措施落地实施，公司治理结构进一步规范完善，审计委员会监督职能得到有效发挥，各治理主体权责清晰、协同高效，决策与监督机制运转顺畅，公司治理合规性与运行效能显著提升，为公司持续健康、快速发展提供了坚实的治理保障。</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

第二节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	√是 □否	三.二.(二)
是否对外提供借款	√是 □否	三.二.(三)
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	三.二.(四)
是否存在关联交易事项	√是 □否	三.二.(五)
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	√是 □否	三.二.(六)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三.二.(七)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	三.二.(八)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在破产重整事项	□是 √否	

1. 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

√是 □否

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	0.00	0%
作为被告/被申请人	23,866,905.56	73.23%
作为第三人	1,264,378.54	3.88%
合计	25,131,284.1	77.11%

2、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

单位：元

临时公告索引	性质	案由	是否结案	涉案金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况
--------	----	----	------	------	----------	-----------

2025-060	被告/被申请人	机动车交通事故责任纠纷	是	4,179,740	否	二审判决结果已出，优盟公司不承担赔偿责任
2025-072	被告/被申请人	生命权纠纷	否	2,197,616	否	暂未出具判决结果

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响

以上诉讼优盟公司、优享公司在业务关系中仅承担平台职能，不与劳动者构成劳动或劳务关系，不会对公司经营产生重大不利影响，公司将依法维护自身合法权益，避免对公司及投资者造成损失，并根据诉讼进展情况及时履行信息披露义务。

(二) 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%

√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	是否已被采取监管措施
					起始	终止				
1	天津优盟科技有限公司	2,544,900.00	0	2,544,900.00	2025年10月22日	2026年10月21日	连带	否	已事前及时履行	否
2	天津优盟科技有限公司	5,100.00	0	5,100.00	2025年9月10日	2026年9月9日	连带	否	已事前及时履行	否
3	天津	5,074,500.00	0	5,074,500.00	2024	-	连带	否	已事	否

	优盟科技有限公司				年12月26日				前及时履行	
4	天津优盟科技有限公司	5,100,000.00	0	5,100,000.00	2025年1月14日	2026年1月13日	连带	否	已事前及时履行	否
5	天津优盟科技有限公司	2,550,000.00	0.00	0.00	2024年6月6日	2025年1月14日	连带	否	已事前及时履行	否
6	天津优盟科技有限公司	5,100,000.00	0.00	0.00	2024年7月11日	2025年7月10日	连带	否	已事前及时履行	否
7	天津优盟科技有限公司	5,100,000.00	0.00	0.00	2024年8月5日	2025年8月4日	连带	否	已事前及时履行	否
8	天津优盟科技有限公司	5,100,000.00	0.00	0.00	2024年12月26日	2025年12月25日	连带	否	已事前及时履行	否
合计	-	30,574,500.00		12,724,500.00	-	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

(1) 债权人广发银行与债务人优盟公司办理主合同约定的借款业务，期限自2025年10月22日至2026年10月21日，借款最高余额为500万元。天保人力为控股子公司提供担保且控股子公司其他股东按所享有的权益提供同等比例担保，即担保最高余额为255万元。2025年2月6日，公司发布提供担保公告(2025-6)，内容为优盟公司拟向广发银行申请额度500万的贷款进行担保，2025年2月21日该笔担保经股东大会审议通过(2025-9)。2025年，天津优盟科技有限公司向广发银行借款499万元，截至目前尚未归还。

(2) 债权人广发银行与债务人优盟公司办理主合同约定的借款业务，期限自2025年9月10日至2026年9月9日，借款最高余额为500万元。天保人力为控股子公司提供担保且控股子公司其他股东按所享有的权益提供同等比例担保，即担保最高余额为255万元。2025年2月6日，公司发布提供担保公告(2025-6)，内容为优盟公司拟向广发银行申请额度500万的贷款进行担保，2025年2月21日该笔担保经股东大会审议通过(2025-9)。2025年，天津优盟科技有限公司向广发银行借款1万元，截至目前尚未归还。

(3) 债权人渤海银行与债务人优盟公司办理主合同约定的借款业务,期限自 2024 年 12 月 26 日至 2025 年 12 月 25 日,借款最高余额为 1000 万元。天保人力为控股子公司提供担保且控股子公司其他股东按所享有的权益提供同等比例担保,即担保最高余额为 510 万元。2024 年 11 月 13 日,公司发布提供担保公告(2024-56),内容为优盟公司拟向渤海银行申请额度 1000 万的贷款进行担保,2024 年 11 月 28 日该笔担保经股东大会审议通过(2024-60)。担保合同约定保证期间为主合同项下债务人债务履行期限届满之日起三年,如主合同项下债务有不同的到期日,则保证人的保证期间根据不同的到期日分别计算。2025 年 10 月,天津优盟科技有限公司共向渤海银行借款 995 万元,截至 2025 年 12 月 31 日,此项借款暂未偿还。

(4) 债权人天津农村商业银行股份有限公司滨海分行与债务人优盟公司办理主合同约定的借款业务,期限自 2025 年 1 月 14 日至 2026 年 1 月 13 日,借款最高余额为 1000 万元。天保人力为控股子公司提供担保且控股子公司其他股东按所享有的权益提供同等比例担保,即担保最高余额为 510 万元。2025 年 2 月 6 日,公司发布提供担保公告(2025-7),内容为优盟公司拟向天津农商银行申请额度 1000 万的贷款进行担保,2025 年 2 月 21 日该笔担保经股东大会审议通过(2025-9)。2025 年,天津优盟科技有限公司共向天津农村商业银行股份有限公司滨海分行累计借款 1000 万元,截至 2025 年 12 月 31 日,该笔款项暂未偿还。

(5) 债权人广发银行与债务人优盟公司办理主合同约定的借款业务,期限自 2024 年 6 月 6 日至 2025 年 1 月 1 日,借款最高余额为 500 万元。天保人力为控股子公司提供担保且控股子公司其他股东按所享有的权益提供同等比例担保,即担保最高余额为 255 万元。2024 年 4 月 19 日,公司发布提供担保公告(2024-15),内容为优盟公司拟向广发银行申请额度 500 万的贷款进行担保,2024 年 5 月 7 日该笔担保经股东大会审议通过(2024-25)。2024 年 6-10 月,天津优盟科技有限公司共向广发银行借款 900 万元,截至 2025 年 12 月 31 日,此担保已到期且借款已全部归还。

(6) 债权人兴业银行与债务人优盟公司办理主合同约定的借款业务,期限自 2024 年 7 月 11 日至 2025 年 7 月 10 日,借款最高余额为 1000 万元。天保人力为控股子公司提供担保且控股子公司其他股东按所享有的权益提供同等比例担保,即担保最高余额为 510 万元。2023 年 8 月 23 日,公司发布提供担保公告(2023-40),内容为优盟公司拟向兴业银行申请额度 1000 万的贷款进行担保,2023 年 9 月 7 日该笔担保经股东大会审议通过(2023-43)。2024 年 7-10 月,天津优盟科技有限公司共向兴业银行累计借款 1500 万元,截至 2025 年 12 月 31 日,此担保下借款已归还完毕。

(7) 债权人天津滨海新区天保小额贷款公司与债务人优盟公司办理主合同约定的借款业务,天保人力提供担保责任的金额为 510 万元。2024 年 7 月 3 日,公司发布提供担保公告(2024-30),内容为优盟公司拟向天津滨海新区天保小额贷款公司申请额度 1000 万的贷款进行担保,2024 年 7 月 18 日该笔担保经股东大会审议通过(2024-32)。该项下借款已于 2024 年末归还完毕,后续无借款。2025 年 4 月,优盟公司与天保小额贷款公司达成提前结项协议,人力公司对应的担保义务解除。

(8) 债权人渤海银行与债务人优盟公司办理主合同约定的借款业务,期限自 2024 年 12 月 26 日至 2025 年 12 月 25 日,借款最高余额为 1000 万元。天保人力为控股子公司提供担保且控股子公司其他股东按所享有的权益提供同等比例担保,即担保最高余额为 510 万元。2024 年 11 月 13 日,公司发布提供担保公告(2024-56),内容为优盟公司拟向渤海银行申请额度 1000 万的贷款进行担保,2024 年 11 月 28 日该笔担保经股东大会审议通过(2024-60)。2025 年 1-6 月,天津优盟科技有限公司共向渤海银行累计借款 1900 万元。截至 2025 年 12 月 31 日,此担保下借款已归还完毕。

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）	25,474,500.00	12,724,500.00
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保		
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	25,474,500.00	12,724,500.00
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	3,212,076.22	0.00
公司为报告期内出表公司提供担保		

应当重点说明的担保情况

√适用 □不适用

被担保人为优盟公司，为天保人力控股子公司。为完成优盟公司业务规划，补充流动资金，天保人力对其贷款进行担保。上述担保不构成违规担保，且对公司本年经营无影响。

预计担保及执行情况

√适用 □不适用

1. 2025 年 12 月 30 日，公司发布提供担保公告（2025-090），内容为优盟公司拟于原合同到期后继续向渤海银行申请额度 1000 万元的贷款进行担保，2025 年 10 月优盟向渤海银行贷款 995 万元已于 2026 年 1 月偿还，原合同到期，待新合同执行。

(三) 对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

□是 √否

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响

为完善天津市天保职业培训学校实操设备以达到有关部门对培训机构的要求，同时扩大培训学校业务范围，公司向天津市天保职业培训学校提供财务资助，为其提供借款 280 万。上年年末借款余额 220 万元，本年归还 30 万元，截至 2025 年末借款余额 190 万元。

该笔财务资助于 2024 年 12 月 29 日到期。公司已通过向培训学校发送催款函、会面等形式进行催款，培训学校方面因其资金紧张，已尽最大能力偿还该款，近年来每年都有还款行为。鉴于培训学校主动还款意愿及双方良好的合作关系，且其为公司关联方，公司暂不对其到期无法全部偿还行为采取诉讼措施，下一步将加大对培训学校的催收力度。

目前公司生产经营正常，出借给天津市天保职业培训学校的款项，暂时不会对公司生产经营造成重大不良影响。

(四) 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

(五) 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	1,210,000.00	441,001.22
销售产品、商品，提供劳务	449,090,000.00	358,889,103.37
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	5,690,000.00	278,918.82
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保	11,730,000.00	7,650,000.00
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	90,000,000.00	89,952,457.64
贷款	20,000,000.00	10,000,000.00

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

1. 销售产品、商品，提供劳务的关联交易：主要是向各关联方提供人力资源服务，结算期基本在一个月以内，当月有资金回笼。关联交易定价与市场定价原则一致，不会损害公司及股东利益。

2. 与集团财务公司的关联交易：公司与集团财务公司签订存款合同，将自有资金存放在财务公司。此项交易属于关联交易。此类存款未影响公司的正常经营，亦不会对公司未来财务状况和经营成果产生不利影响，不会损害公司及股东利益。

违规关联交易情况

适用 不适用

(六)经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2025-061	收购	智锐公司 55% 股权	41,960,000.00 元	否	是

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响

为满足业务拓展需要，优化公司战略布局，公司向北京融睿诚通金融服务外包有限公司支付现金购买其持有的标的资产天津智锐人力资源有限公司 55% 股权，交易价格 4196 万元。注册资金 200 万元，其中公司占注册资本的 55%，北京融睿诚通占注册资本的 45%。本次投资有利于进一步扩大公司在业务外包和灵活用工领域的市场竞争力，不会对业务连续性、管理层稳定性等方面产生不利影响。

(七) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2018年4月27日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018年4月27日	-	挂牌	资金占用承诺	承诺规范资金占用	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018年4月27日	-	挂牌	关联交易承诺	承诺规范、减少关联交易	正在履行中
收购人	2021年5月28日	-	收购	独立性承诺	承诺保证挂牌公司的独立性	正在履行中
收购人	2021年5月28日	-	收购	关联交易承诺	承诺规范、减少关联交易	正在履行中
收购人	2021年5月28日	-	收购	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

报告期内，公司不存在超期未履行完毕的承诺事项。

(八) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
华盈大厦	固定资产	抵押	1,266,936.48	0.30%	上海银行抵押借款
货币资金	货币资金	保函保证金	1,000,000.00	0.24%	智锐公司存放财务公司款项的保函保证金
总计	-	-	2,266,936.48	0.54%	-

资产权利受限事项对公司的影响

资产抵押和保函保证金对公司的正常经营未造成不良影响。

第三节 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	10,000,000.00	100.00%	0.00	10,000,000.00	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	7,000,000.00	70.00%	0.00	7,000,000.00	70.00%
	董事、高管	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%
	核心员工	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%
	其中：控股股东、实际控制人	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%
	董事、高管	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%
	核心员工	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%
总股本		10,000,000.00	-	0.00	10,000,000.00	-
普通股股东人数		2				

股本结构变动情况

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	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	天津保税区投资有限公司	7,000,000.00	0.00	7,000,000.00	70.00%	0.00	7,000,000.00	0.00	0.00

2	北京睿联新杉管理咨询有限公司	3,000,000.00	0.00	3,000,000.00	30.00%	0.00	3,000,000.00	0.00	0.00
合计		10,000,000.00	0.00	10,000,000.00	100.00%	0.00	10,000,000.00	0.00	0.00

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

截至本报告期末，公司股东为投资公司和北京睿联新杉公司，公司前十名股东互相间无关联关系。

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

公司控股股东为天津保税区投资有限公司，法定代表人董光沛，成立于2002年1月18日，统一社会信用代码911201167328376744，注册资本116.89亿元人民币。报告期内控股股东未发生变动。

(二) 实际控制人情况

公司控股股东投资公司为保税区国有资产管理局出资设立的国有企业天津保税区投资控股集团有限公司的全资子公司，天津港保税区国有资产管理局系天津港保税区管理委员会下属国资管理机构，因此，公司实际控制人是天津港保税区管理委员会。

截至报告期末，公司与实际控制人之间的产权和控制关系如下图：



是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

是 否

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

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
2025 年 4 月 17 日	0.9615 元	0	0
合计	0.9615 元	0	0

利润分配与公积金转增股本的执行情况

√适用 □不适用

2025 年 4 月 17 日，公司召开第二届董事会第四十四次会议审议通过了《关于公司 2024 年度利润分配方案的议案》，同意以总股本为 10,000,000 股为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 0.9615 元（含税）的分配方案。

2025 年 4 月 17 日，公司召开第二届监事会第八次会议审议通过了《关于公司 2024 年度利润分配方案的议案》，同意以总股本为 10,000,000 股为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 0.9615 元（含税）的分配方案。

2025 年 5 月 16 日，公司召开 2024 年度股东大会审议通过了《关于公司 2024 年年度利润分配方案的议案》，同意以总股本为 10,000,000 股为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 0.9615 元（含税）的分配方案。

2025 年 6 月 20 日，公司在中国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露《2024 年年度权益分派实施公告》（公告：2025-045），以 2025 年 6 月 26 日为权益登记日、2025 年 6 月 27 日为除权除息日，委托中国结算北京分公司代派现金红利并于 2025 年 6 月 27 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

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	0.00	6.79	3.21

第四节 公司治理

一、董事、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				
陈雁芦	董事长	男	1981年8月	2021年12月24日	2024年8月25日	0	0	0	0%
崔颢	董事	男	1979年6月	2021年8月26日	2024年8月25日	0	0	0	0%
苗雄	董事	男	1987年1月	2021年8月26日	2024年8月25日	0	0	0	0%
丁冬	董事	女	1984年12月	2021年8月26日	2024年8月25日	0	0	0	0%
陈华	董事	女	1980年8月	2021年8月26日	2024年8月25日	0	0	0	0%
张勤	监事会主席	女	1970年7月	2021年8月30日	2024年8月25日	0	0	0	0%
薛保朝	监事	男	1980年1月	2021年8月26日	2024年8月25日	0	0	0	0%
卢卓	职工监事	男	1985年10月	2021年8月26日	2024年8月25日	0	0	0	0%
崔颢	总经理	男	1979年6月	2021年8月30日	2024年8月25日	0	0	0	0%
李迪	董事会秘书	男	1982年10月	2021年8月30日	2024年8月25日	0	0	0	0%
傅猛	财务总监	男	1970年11月	2021年8月30日	2024年8月25日	0	0	0	0%

				日	日				
刘卓见	运营总监	男	1980年1月	2021年8月30日	2024年8月25日	0	0	0	0%

公司第二届董事会、监事会及高级管理人员任期已于2024年8月25日届满，2024年8月25日至2025年12月30日期间，由于新一届董事会、监事会及高级管理人员候选人的提名工作尚未完成，根据《公司法》与《公司章程》的相关规定，为确保董事会、监事会及公司工作的连续性及稳定性，公司董事会、监事会延期换届，公司高级管理人员的任期亦相应顺延。详见公司在全国股转公司指定信息披露平台披露的《天津天保人力资源股份有限公司关于董事会、监事会及高级管理人员延期换届选举的提示性公告》（公告编号：2024-044）。

2025年12月15日，公司召开第二届董事会第五十二次会议，对第三届董事候选人进行提名；2025年12月30日公司召开2025年第六次临时股东会，完成董事会的换届工作，并取消监事会。2026年1月16日，公司召开第三届董事会第一次会议，完成董事长选举及高级管理人员聘任。新一届董事会、高级管理人员情况如下：

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				
陈雁芦	董事长	男	1981年8月	2026年1月16日	2028年12月29日	0	0	0	0%
崔颢	董事	男	1979年6月	2025年12月30日	2028年12月29日	0	0	0	0%
苗雄	董事	男	1987年1月	2025年12月30日	2028年12月29日	0	0	0	0%
丁冬	董事	女	1984年12月	2025年12月30日	2028年12月29日	0	0	0	0%
夏欢	董事	男	1985年10月	2025年12月30日	2028年12月29日	0	0	0	0%
梁淑华	独立董事	女	1968年8月	2025年12月30日	2028年12月29日	0	0	0	0%
陆岩	独立董事	男	1980年7月	2025年12月30日	2028年12月29日	0	0	0	0%
崔颢	总经理	男	1979年6月	2026年1月16日	2028年12月29日	0	0	0	0%
李迪	副总经理、董事会秘书	男	1982年10月	2026年1月16日	2028年12月29日	0	0	0	0%
刘卓见	副总经理	男	1980年1月	2026年1月16日	2028年12月29日	0	0	0	0%
傅猛	财务总监	男	1970年11月	2026年1月16日	2028年12月29日	0	0	0	0%

董事、高级管理人员与股东之间的关系

截至报告期末，董事丁冬在控股股东投资公司任职；公司董事苗雄在股东北京睿联新杉公司任职；董事夏欢在天保控股公司（实际控制人控制公司）任职；除此之外，公司现任董事、监事、高级管理人员相互间及与股东之间无其他关联关系。

(二) 审计委员会情况

√适用 □不适用

姓名	是否为独立董事	是否为召集人/主任委员	是否为会计专业人士	是否为职工董事	是否为高级管理人员
梁淑华	是	是	是	否	否
陆岩	是	否	否	否	否
夏欢	否	否	是	否	否

(三) 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
夏欢	-	新任	董事	换届
梁淑华	-	新任	独立董事	换届
陆岩	-	新任	独立董事	换届
陈华	董事	离任	-	换届
张勤	监事会主席	离任	-	取消监事会
薛保朝	监事	离任	-	辞职
杨萃	监事	新任	-	补选
杨萃	监事	离任	-	取消监事会
卢卓	职工监事	离任	-	取消监事会
崔颢	总经理	新任	总经理	任命
李迪	董事会秘书	新任	副总经理、董事会秘书	新任
刘卓见	运营总监	新任	副总经理	新任

报告期内新任董事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√适用 □不适用

夏欢，男，1985年10月出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，具备审计师资格。毕业于天津财经大学审计学、金融专业，大学学历，双学士学位。现任天保控股公司战略发展部战略管理高级主管。具备深厚的会计、审计及财务管理专业知识，拥有丰富的内部审计经验。

梁淑华，女，1968年8月出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，具备高级经济师、审计师资格。曾任天津市建设计研究院有限公司总经济师、经济运行部部长，现已退休。具备审计、法律等专业知识和丰富的审计工作经验，具备在财务、资产、投资、法务等领域的管理经验。

陆岩，男，1980年7月出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历。现任北京道可特（天津）律师事务所高级顾问、北京道可特律师事务所高级合伙人、北京道可特全国合规委员会副主任，兼任天津市滨海新区土地招商开发有限责任公司外部董事、天津财经大学硕士专业学位研究生校外

合作导师。具备丰富的法律实务经验和深厚的专业学识，曾任天津市劳动人事争议仲裁院副院长。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	5	3	0	8
行政人员	14	1	0	15
财务人员	1	3	0	4
销售人员	26	2	0	28
员工总计	46	9	0	55

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	37	44
专科	7	9
专科以下	0	0
员工总计	46	55

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. 员工薪酬政策

根据《中华人民共和国劳动法》、《中华人民共和国劳动合同法》、《中华人民共和国社会保险法》等法律法规，公司与员工依法签订劳动合同，按时支付员工薪酬并依法及时缴纳各项社会保险。员工个人所得税依法从工资中代扣代缴。员工薪酬实行岗位绩效工资制，符合当地政府企业工资指导线等相关要求。

2. 培训情况

报告期内，公司根据业务发展需要及进一步提高员工的综合素质，公司采取内部培训与外部培训相结合的培训模式，精心制定培训计划，认真设计培训主题，开展多层次、多方面的系统培训。

3. 公司承担费用的离退休职工人数

报告期内，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	√是 □否
内部监督机构对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	√是 □否
报告期内是否新增关联方	√是 □否

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，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、表决程序均符合相关法律、法规和公司章程的要求，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，上述机构和成员均依法运作，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。

董事会经过评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律、法规及规范性文件的要求，能够有效保障所有股东的合法及平等权利。

(二) 内部监督机构对监督事项的意见

监事会及审计委员会在报告期内的监督活动中未发现公司存在风险，监事会及审计委员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

公司成立以来，严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，公司与股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立，具有完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力。具体情况如下：

1. 业务独立性：公司拥有完整的业务体系，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，未收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，已建立了股东会、董事会及审计委员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

公司现行的内部管理控制制度依据《公司法》《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。

公司目前已经建立了一套较为健全完整的会计核算体系及财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能有效的执行，能够满足公司当前发展需求。同时公司重大内部管理工作是公司治理中的一项长期而持续的系统性工作，公司将根据实际情况不断改进、完善该项工作，保障公司健康平稳运行。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况，公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守内控管理制度，执行情况良好。

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

第五节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	中喜财审 2026S00656 号			
审计机构名称	中喜会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市东城区崇文门外大街 11 号新成文化大厦 A 座 11 层			
审计报告日期	2026 年 3 月 26 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	刘世敏 1 年	孙丹凤 1 年	年	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）	25 万			

审计报告

中喜财审 2026S00656 号

天津天保人力资源股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了天津天保人力资源股份有限公司（以下简称天保人力公司）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了天保人力公司 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2025 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师独立性准则对公众利益实体财务报表审计的独立性要求和注册会计师职业道德守则，我们独立于天保人力公司，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、其他信息

天保人力公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括天保人力公司 2025 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。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

天保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，管理层负责评估天保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天保人力公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督天保人力公司的财务报告过程。

五、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，就可能导致对天保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天保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) 就天保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。

中喜会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：刘世敏

中国·北京

中国注册会计师：孙丹凤

二〇二六年三月二十六日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	154,696,221.04	58,226,536.03
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	120,000.00	120,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、3	91,219,925.28	13,791,926.52
应收款项融资			
预付款项	五、4	746,218.57	348,637.99
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	126,515,106.48	65,265,723.59
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
其中：数据资源			
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、6	427,807.14	7,215,122.16
流动资产合计		373,725,278.51	144,967,946.29
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、7	1,461,147.22	1,782,382.40
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产	五、8	181,354.55	415,037.33
无形资产	五、9	1,237,851.88	1,131,482.72
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉	五、10	39,186,308.11	
长期待摊费用	五、11	817,138.09	1,048,095.21
递延所得税资产	五、12	3,316,911.08	1,464,206.87
其他非流动资产			
非流动资产合计		46,200,710.93	5,841,204.53
资产总计		419,925,989.44	150,809,150.82
流动负债：			
短期借款	五、15	90,020,341.67	17,036,382.77
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	21,134,402.24	13,871,230.94
预收款项	五、17	244,648.32	15,170,651.94
合同负债	五、18	22,519,705.75	
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、19	8,613,977.00	5,433,426.39
应交税费	五、20	79,033,454.85	45,635,649.52
其他应付款	五、21	123,614,563.98	16,258,002.50
其中：应付利息			
应付股利	五、21	4,005,000.00	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、22	12,245,210.95	312,321.87
其他流动负债	五、23	965,174.20	
流动负债合计		358,391,478.96	113,717,665.93
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、24	16,960,000.00	12,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、25	4,324.27	190,125.57

长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五、12	45,338.64	103,759.33
其他非流动负债			
非流动负债合计		17,009,662.91	12,293,884.90
负债合计		375,401,141.87	126,011,550.83
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、26	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、27	3,211,999.85	3,211,999.85
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、28	933,266.25	570,269.02
一般风险准备			
未分配利润	五、29	18,447,405.90	7,980,583.63
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		32,592,672.00	21,762,852.50
少数股东权益		11,932,175.57	3,034,747.49
所有者权益（或股东权益）合计		44,524,847.57	24,797,599.99
负债和所有者权益（或股东权益）总计		419,925,989.44	150,809,150.82

法定代表人：陈雁芦 主管会计工作负责人：傅猛 会计机构负责人：傅猛

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金		29,600,303.58	41,843,493.56
交易性金融资产		120,000.00	120,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、1	15,489,379.67	13,812,327.68
应收款项融资			
预付款项		115,033.42	125,886.08
其他应收款	十三、2	7,312,500.32	6,608,531.10

其中：应收利息			
应收股利		4,995,000.00	
买入返售金融资产			
存货			
其中：数据资源			
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		301,033.89	17,163.82
流动资产合计		52,938,250.88	62,527,402.24
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	十三、3	44,684,102.00	2,724,102.00
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		1,354,126.56	1,649,190.91
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		181,354.55	415,037.33
无形资产		861,185.21	1,131,482.72
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		817,138.09	1,003,171.26
递延所得税资产		1,483,053.60	1,353,465.43
其他非流动资产			
非流动资产合计		49,380,960.01	8,276,449.65
资产总计		102,319,210.89	70,803,851.89
流动负债：			
短期借款		20,015,277.78	10,009,444.44
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		1,908,819.26	2,520,746.41
预收款项		281,206.68	5,172,801.77
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		5,403,317.79	3,294,058.68
应交税费		1,061,060.28	1,915,161.60

其他应付款		21,142,761.25	16,216,340.67
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		1,353,593.17	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		12,245,210.95	312,321.87
其他流动负债		81,215.59	
流动负债合计		63,492,462.75	39,440,875.44
非流动负债：			
长期借款		16,960,000.00	12,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		4,324.27	190,125.57
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		45,338.64	103,759.33
其他非流动负债			
非流动负债合计		17,009,662.91	12,293,884.90
负债合计		80,502,125.66	51,734,760.34
所有者权益（或股东权益）：			
股本		10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,211,999.85	3,211,999.85
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		933,266.25	570,269.02
一般风险准备			
未分配利润		7,671,819.13	5,286,822.68
所有者权益（或股东权益）合计		21,817,085.23	19,069,091.55
负债和所有者权益（或股东权益）合计		102,319,210.89	70,803,851.89

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025年	2024年
一、营业总收入		1,604,817,350.97	1,013,973,144.48
其中：营业收入	五、30	1,604,817,350.97	1,013,973,144.48
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,865,739,389.94	1,221,657,317.74
其中：营业成本	五、30	1,780,020,205.72	1,170,335,590.75
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	48,729,605.79	24,515,548.91
销售费用	五、32	9,451,172.61	3,958,219.04
管理费用	五、33	25,391,467.69	21,964,348.74
研发费用			
财务费用	五、34	2,146,938.13	883,610.30
其中：利息费用	五、34	2,408,998.20	1,051,467.52
利息收入	五、34	339,651.13	229,662.42
加：其他收益	五、35	300,187,179.35	216,425,883.00
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、36	-5,450,164.97	-4,113,024.01
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、37		2,021.87
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		33,814,975.41	4,630,707.60
加：营业外收入	五、38	1,899.11	50,954.83
减：营业外支出	五、39	1,003,459.50	156,164.65
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		32,813,415.02	4,525,497.78
减：所得税费用	五、40	9,172,967.85	1,101,631.65
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		23,640,447.17	3,423,866.13
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）		23,640,447.17	3,423,866.13
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）		11,849,127.67	857,873.94
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		11,791,319.50	2,565,992.19
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		23,640,447.17	3,423,866.13
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		11,791,319.50	2,565,992.19
（二）归属于少数股东的综合收益总额		11,849,127.67	857,873.94
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		1.18	0.26
（二）稀释每股收益（元/股）		1.18	0.26

法定代表人：陈雁芦 主管会计工作负责人：傅猛 会计机构负责人：傅猛

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025年	2024年
一、营业收入	十三、4	903,577,566.85	744,535,484.40
减：营业成本	十三、4	888,815,380.90	732,651,631.13
税金及附加		862,625.56	786,329.72

销售费用		2,896,623.36	3,020,638.69
管理费用		13,291,969.45	9,303,744.64
研发费用			
财务费用		836,508.84	141,067.25
其中：利息费用		1,224,634.84	436,016.35
利息收入		404,636.01	313,644.65
加：其他收益		925,257.57	5,264,677.92
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、5	6,260,719.92	
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）		-779,478.25	-1,361,647.78
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			2,021.87
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,280,957.98	2,537,124.98
加：营业外收入		1,837.01	50,909.78
减：营业外支出		32,139.65	15,245.14
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,250,655.34	2,572,789.62
减：所得税费用		-458,838.34	949,791.50
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,709,493.68	1,622,998.12
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填 列）		3,709,493.68	1,622,998.12
（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		3,709,493.68	1,622,998.12
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	2025年	2024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		1,764,075,019.66	1,133,621,687.43
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		9,817.09	13,450.33
收到其他与经营活动有关的现金	五、41	8,864,053,595.53	6,798,715,572.46
经营活动现金流入小计		10,628,138,432.28	7,932,350,710.22
购买商品、接受劳务支付的现金		300,156,730.89	55,307,603.34
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,026,748,676.36	816,988,499.89
支付的各项税费		574,828,844.43	413,920,455.12
支付其他与经营活动有关的现金	五、41	8,682,990,574.88	6,627,206,494.83
经营活动现金流出小计		10,584,724,826.56	7,913,423,053.18
经营活动产生的现金流量净额		43,413,605.72	18,927,657.04
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			24,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五、41	300,000.00	300,000.00
投资活动现金流入小计		300,000.00	324,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		20,635.00	829,430.00
投资支付的现金			120,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		33,777,074.57	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		33,797,709.57	949,430.00
投资活动产生的现金流量净额		-33,497,709.57	-625,430.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		179,850,000.00	128,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		179,850,000.00	128,500,000.00
偿还债务支付的现金		89,950,000.00	110,490,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,335,207.56	1,596,416.16
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		856,927.04	
支付其他与筹资活动有关的现金	五、41	11,003.58	4,900,000.00
筹资活动现金流出小计		94,296,211.14	116,986,416.16
筹资活动产生的现金流量净额		85,553,788.86	11,513,583.84
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		95,469,685.01	29,815,810.88
加：期初现金及现金等价物余额		58,226,536.03	28,410,725.15
六、期末现金及现金等价物余额		153,696,221.04	58,226,536.03

法定代表人：陈雁芦主管会计工作负责人：傅猛会计机构负责人：傅猛

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025年	2024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		943,323,742.00	843,481,330.18
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		23,651,584.85	10,988,167.71
经营活动现金流入小计		966,975,326.85	854,469,497.89

购买商品、接受劳务支付的现金		30,706,939.30	13,295,987.81
支付给职工以及为职工支付的现金		903,804,760.92	810,421,273.08
支付的各项税费		8,433,131.64	7,721,450.17
支付其他与经营活动有关的现金		20,651,199.40	13,628,960.79
经营活动现金流出小计		963,596,031.26	845,067,671.85
经营活动产生的现金流量净额		3,379,295.59	9,401,826.04
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		16,142,557.65	13,100,000.00
取得投资收益收到的现金		1,265,719.92	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			24,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		300,000.00	422,666.67
投资活动现金流入小计		17,708,277.57	13,546,666.67
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			822,832.00
投资支付的现金		16,000,000.00	8,120,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		41,960,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		57,960,000.00	8,942,832.00
投资活动产生的现金流量净额		-40,251,722.43	4,603,834.67
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		36,960,000.00	33,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		36,960,000.00	33,500,000.00
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	17,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,319,759.56	998,596.72
支付其他与筹资活动有关的现金		11,003.58	
筹资活动现金流出小计		12,330,763.14	18,498,596.72
筹资活动产生的现金流量净额		24,629,236.86	15,001,403.28
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		-12,243,189.98	29,007,063.99
加：期初现金及现金等价物余额		41,843,493.56	12,836,429.57
六、期末现金及现金等价物余额		29,600,303.58	41,843,493.56

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2025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	10,000,000.00				3,211,999.85				570,269.02		7,980,583.63	3,034,747.49	24,797,599.99
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	10,000,000.00				3,211,999.85				570,269.02		7,980,583.63	3,034,747.49	24,797,599.99
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									362,997.23		10,466,822.27	8,897,428.08	19,727,247.58
(一)综合收益总额											11,791,319.50	11,849,127.67	23,640,447.17
(二)所有者投入和减少资本												2,269,384.26	2,269,384.26
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											2,269,384.26	2,269,384.26	
(三) 利润分配							362,997.23	-1,324,497.23	-5,221,083.85	-6,182,583.85			
1. 提取盈余公积							362,997.23	-362,997.23					
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配								-961,500.00	-5,221,083.85	-6,182,583.85			
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	10,000,000.00				3,211,999.85				933,266.25		18,447,405.90	11,932,175.57	44,524,847.57

项目	2024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	10,000,000.00				3,211,999.85				407,969.21		6,210,691.25	7,076,873.55	26,907,533.86
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	10,000,000.00				3,211,999.85				407,969.21		6,210,691.25	7,076,873.55	26,907,533.86
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)									162,299.81		1,769,892.38	-4,042,126.06	-2,109,933.87
(一) 综合收益总额											2,565,992.19	857,873.94	3,423,866.13
(二) 所有者投入和减少资本												-4,900,000.00	-4,900,000.00
1. 股东投入的普通股												-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								162,299.81	-796,099.81				-633,800.00
1. 提取盈余公积								162,299.81	-162,299.81				
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配										-633,800.00			-633,800.00
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	10,000,000.00			3,211,999.85			570,269.02		7,980,583.63	3,034,747.49	24,797,599.99	

法定代表人：陈雁芦主管会计工作负责人：傅猛会计机构负责人：傅猛

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2025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	10,000,000.00				3,211,999.85				570,269.02		5,286,822.68	19,069,091.55
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	10,000,000.00				3,211,999.85				570,269.02		5,286,822.68	19,069,091.55
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)									362,997.23		2,384,996.45	2,747,993.68
(一)综合收益总额											3,709,493.68	3,709,493.68
(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								362,997.23		-1,324,497.23		-961,500.00
1. 提取盈余公积								362,997.23		-362,997.23		
2. 提取一般风险准备										-961,500.00		-961,500.00
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(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	10,000,000.00				3,211,999.85				933,266.25		7,671,819.13	21,817,085.23

项目	2024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	10,000,000.00				3,211,999.85				407,969.21		4,459,924.37	18,079,893.43
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	10,000,000.00				3,211,999.85				407,969.21		4,459,924.37	18,079,893.43
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)									162,299.81		826,898.31	989,198.12
(一) 综合收益总额											1,622,998.12	1,622,998.12
(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									162,299.81		-796,099.81	-633,800.00

1. 提取盈余公积									162,299.81		-162,299.81	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-633,800.00	-633,800.00
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	10,000,000.00				3,211,999.85				570,269.02		5,286,822.68	19,069,091.55

天津天保人力资源股份有限公司
2025 财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

1、 公司注册地、组织形式和总部地址

公司名称: 天津天保人力资源股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)
公司统一社会信用代码: 911201167182651478; 法定代表人: 陈雁芦。

根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司 2018 年 4 月 11 日股转系统函【2018】1245 号文, 同意本公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌, 核定证券简称: 天保人力; 证券代码: 872779; 层级: 基础层。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股, 截止 2025 年 12 月 31 日, 本公司注册资本为 1000 万元人民币, 实收资本为 1000 万元人民币, 注册地址: 天津自贸试验区(空港经济区)中心大道华盈大厦 218 室。

2、 公司实际从事的主要经营活动

本公司及各子公司主要从事服务业。

本公司属服务行业, 经营范围主要包括: 许可项目: 劳务派遣服务; 第一类增值电信业务; 第二类增值电信业务; 建设工程监理; 海员外派业务; 建筑智能化系统设计; 专利代理。(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)一般项目: 劳务服务(不含劳务派遣); 人力资源服务(不含职业中介活动、劳务派遣服务); 法律咨询(不包括律师事务所业务); 电子产品销售; 企业管理咨询; 工程管理服务; 安全咨询服务; 信息咨询服务(不含许可类信息咨询服务); 物业管理; 生产线管理服务; 企业管理; 酒店管理; 基础地质勘查; 海洋船员事务代理代办服务; 国内货物运输代理; 国际货物运输代理; 承接档案服务外包; 信息系统集成服务; 网络技术服务; 技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广; 信息技术咨询服务; 电子、机械设备维护(不含特种设备); 商标代理; 知识产权服务(专利代理服务除外); 房地产经纪; 招生辅助服务。(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)

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次会议于 2026 年 3 月 26 日批准。

二、 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, 本公司还结合中国证监会《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。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外，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。

三、重要会计政策和会计估计

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、研发费用资本化条件以及收入确认政策，具体会计政策见附注三、14、附注三、16、附注三、17和附注三、24。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司 2025 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况及 2025 年的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

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

3. 营业周期

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

4. 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。

5. 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
账龄超过一年的重要应付账款	单项金额占应付账款总额 10%以上，且金额大于 200 万元
账龄超过一年的重要其他应付款	单项金额占其他应付账款总额 10%以上，且金额大于 300 万元

6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益以及原指定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相关的其他综合收益除外。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

7. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的标准

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。

(2) 合并财务报表编制的方法

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。

(3) 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，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(4) 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在丧失控制权时转入当期损益。

8. 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

9. 现金及现金等价物的确定标准

现金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。

10. 金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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。

(2) 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。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以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。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司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。

③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。

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。

（3） 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、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。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债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。

②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：

- a 向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- b 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。
- c 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。
- d 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。

（4） 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、11。

（5） 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：

- ①以摊余成本计量的金融资产；
- ②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；
- ③《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；
- ④租赁应收款；
- ⑤财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

a 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、应收款项融资、其他应收款、合同资产等应收款项，若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，本公司对该应收款项单项计提坏账准备。除单项计提坏账准备的应收款项之外，本公司依据信用风险特征对应收款项划分组合，在组合基础上计算坏账准备。

应收账款

对于应收账款，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、应收账款

- **应收账款组合 1：账龄组合**

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，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。应收账款的账龄自确认之日起计算。

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：账龄组合**

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。对于按账龄划分组合的其他应收款，账龄自确认之日起计算。

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。

(6) 金融负债的终止确认

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

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

（7） 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。

（8） 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。

11. 公允价值

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。

12. 存货

(1) 存货的分类

存货主要包括库存商品、低值易耗品、服务成本和办公用品等。

(2) 发出存货的计价方法

存货在取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

(3) 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。

(4) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销

13. 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

(1) 初始投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资：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。

（2）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。

（3）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。

(4) 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、18。

14. 固定资产

(1) 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。

(2) 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	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20 年	5%	4.75
办公设备	年限平均法	3-5 年	5%	19.00-31.67
运输设备	年限平均法	5 年	5%	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。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注三、18。

(4) 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。

(5) 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。

15. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

(2) 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。

(3) 借款费用资本化期间

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。

16. 无形资产

本公司无形资产包括软件使用权、数据资产等。

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	使用寿命确定的依据	摊销方法	备注
软件	10年	预计使用期限	直线法	
数据资产	5年	预计使用期限	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、18。

17. 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、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、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。研发活动与其他生产经营活动共用设备、产线、场地按照工时占比、面积占比分配计入研发支出。

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。

18. 长期资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、使用权资产、无形资产、商誉等（存货、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预定用途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。

19. 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。

20. 合同负债

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

21. 职工薪酬

(1) 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。

(2) 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。

(3) 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。

①设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划等。

除了基本养老保险之外，本公司依据国家企业年金制度的相关政策建立企业年金计划（“年金计划”），员工可以自愿参加该年金计划。除此之外，本公司并无其他重大职工社会保障承诺。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

②设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

A 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

B 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

C 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述 A\B 项计入当期损益；C 项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

（4）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。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（5）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。

22. 租赁负债

租赁负债的确定方法及会计处理方法，参见本附注三、28。

23. 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）履行该义务很可能导致经济利益流出；（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。

24. 收入

（1）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。

（2）具体方法

本公司主要从事人力资源服务外包、灵活用工服务。

人力资源服务外包业务主要包括两大类：

（1）劳务派遣业务：公司与员工签订劳务派遣合同、后根据与用人单位签订的劳务派遣合同派遣员工至用工单位工作。公司负责派遣员工的工资发放、社保公积金缴纳等工作，用工单位根据派遣员工每月完成工作情况及约定的标准计算并提供结算表，公司在每月的约定日期依照对应的结算表确认收入。

（2）项目外包业务：公司与用人单位签订业务外包合同，业务外包的服务费用则根据派出人员完成工作量及约定的标准计算确认，公司负责业务外包员工的报酬发放、个税申报等，公司在每月的约定日期依照上个月实际完成工作量计算并确认收入。

灵活用工业务：公司与用人单位签订灵活用工合同，合同中对于所提供服务的內容、期限、派出人员人数以及对派出人员的管理职责均作出了明确约定。根据合同约定，岗位外包的服务收费由支付给派出人员的工资费用以及附加服务费组成，用工单位每月提供派遣员工的工资、社保、公积金及服务费用结算表，经双方核对，公司以取得的全部价款和价外费用，扣除代用工单位支付给劳务派遣员工的工资、社保、公积金后的差额确认为收入。

25. 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。

26. 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。

27. 递延所得税资产/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（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除外）；

(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（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除外）；

(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。

资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债在同时满足下列条件时以抵销后的净额列示：

(1) 本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产和当期所得税负债的法定权利；

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关。

28. 租赁

(1) 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。

(2) 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本附注三、29。

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，本公司按照租赁资产的类别将下列资产类型中满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

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。

（3）本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

① 经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

② 融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

③ 租赁变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；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。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

29. 使用权资产

(1) 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。

(2) 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。

(3) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法本附注三、18。

30. 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。

商誉减值

本公司至少每年评估商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

收入确认

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

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

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。

31. 重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

无。

(2) 重要会计估计变更

无。

四、 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	9%、6%、5%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税	2%
房产税	房产余值或收缴租金计算缴纳	1.2%、12%
土地使用税	依据不同等级（一级至七级）按照平方米数缴纳	1.50元/平方米

税种	计税依据	税率
企业所得税	应纳税所得额	25%、5%

不同企业所得税税率纳税主体的税率情况如下：

序号	纳税主体名称	所得税税率
1	天津天保人力资源股份有限公司	25%
2	天津自贸区天保嘉成商务秘书服务有限公司	5%
3	天津优盟科技有限公司	25%
4	天津优享科技有限公司	25%
5	天津智锐人力资源有限公司	25%

2. 税收优惠及批文

根据财政部和税务总局联合下发《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部税务总局公告 2023 年第 12 号)文件有关规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。子公司天津自贸区天保嘉成商务秘书服务有限公司，享受上述税收优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期末”指 2025 年 12 月 31 日，“期初”指 2025 年 1 月 1 日，“本期”指 2025 年 1-12 月，“上期”指 2024 年 1-12 月。

1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	4,500.00	
银行存款	57,030,646.98	44,829,214.82
存放财务公司款项	89,952,457.64	13,309,351.34
其他货币资金	7,708,616.42	87,969.87
合计	154,696,221.04	58,226,536.03

注：其他货币资金 7,708,616.42 元，包括支付宝账户余额 7,633,410.87 元、钱袋宝账户余额 75,205.55 元，上述资金均为企业日常经营可用资金，无使用限制。期末受限资金金额 1,000,000.00 元，为存放财务公司款项的保函保证金。

2. 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	120,000.00	120,000.00
其中：债务工具投资		
其他	120,000.00	120,000.00

项目	期末余额	期初余额
合计	120,000.00	120,000.00

3. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	93,884,358.40	13,037,847.07
1至2年	120,491.66	1,100,306.94
2至3年	135,506.94	750,000.00
3年以上	723,368.49	617,708.09
小计	94,863,725.49	15,505,862.10
减：坏账准备	3,643,800.21	1,713,935.58
合计	91,219,925.28	13,791,926.52

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	94,863,725.49	100.00	3,643,800.21	3.84	91,219,925.28
其中：账龄组合	94,863,725.49	100.00	3,643,800.21	3.84	91,219,925.28
合计	94,863,725.49	100.00	3,643,800.21	3.84	91,219,925.28

(续)

类别	期初余额				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的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	15,505,862.10	100.00	1,713,935.58	11.05	13,791,926.52
其中：账龄组合	15,505,862.10	100.00	1,713,935.58	11.05	13,791,926.52
合计	15,505,862.10	100.00	1,713,935.58	11.05	13,791,926.52

①组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1年以内	93,884,358.40	2,816,530.75	3.00
1至2年	120,491.66	36,147.50	30.00
2至3年	135,506.94	67,753.47	50.00
3年以上	723,368.49	723,368.49	100.00
合计	94,863,725.49	3,643,800.21	3.84

(续)

项目	期初余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1年以内	13,037,847.07	391,135.41	3.00
1至2年	1,100,306.94	330,092.08	30.00
2至3年	750,000.00	375,000.00	50.00
3年以上	617,708.09	617,708.09	100.00
合计	15,505,862.10	1,713,935.58	11.05

(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	1,713,935.58
本期计提	1,929,864.63
本期收回或转回	
本期核销	
期末余额	3,643,800.21

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备期末余额
百度时代网络技术(北京)有限公司	34,263,857.92	36.12	1,027,915.74
上海科之锐人才咨询有限公司	32,589,961.63	34.35	977,698.85
北京百度网讯科技有限公司	6,790,991.89	7.16	203,729.76
中铁四局集团第三建设有限公司	2,474,346.80	2.61	74,230.40
上饶市桔籽科技有限公司	1,792,061.72	1.89	53,761.85
合计	77,911,219.96	82.13	2,337,336.60

4. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	746,218.57	100.00	348,637.99	100.00
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	746,218.57	100.00	348,637.99	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	款项性质	账面余额	占预付账款余额合计数的比例 (%)
天津神阳科技有限公司	服务费	490,000.00	65.66
天津金宜家装饰工程有限公司	装修款	100,000.00	13.40
天津津智咨询服务有限公司	服务费	21,774.32	2.92
中国联合网络通信有限公司天津市分公司	宽带费	10,800.00	1.45
天津天保资产经营管理有限公司	房租	5,874.31	0.79
合计		628,448.63	84.22

5. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	126,515,106.48	65,265,723.59
合计	126,515,106.48	65,265,723.59

(1) 其他应收款

①其他应收款按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	127,278,369.52	64,753,788.20
1 至 2 年	3,005,819.09	1,071,692.29
2 至 3 年	1,014,389.39	3,408,728.87
3 年以上	4,660,375.04	1,955,060.45
小计	135,958,953.04	71,189,269.81
减: 坏账准备	9,443,846.56	5,923,546.22
合计	126,515,106.48	65,265,723.59

②按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
代垫款项	4,760,940.58	7,380,925.35
押金保证金	3,116,615.96	3,201,328.14
借款	1,900,000.00	2,200,000.00
应收过渡期损益款		359,156.81
高质量发展金	126,181,396.50	58,047,859.51
小计	135,958,953.04	71,189,269.81
减：坏账准备	9,443,846.56	5,923,546.22
合计	126,515,106.48	65,265,723.59

③期末，本公司不存在处于第一阶段其他应收款。

期末处于第二阶段的坏账准备

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率 (%)	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	135,620,996.85	6.71	9,105,890.37	126,515,106.48
其中：账龄组合	135,620,996.85	6.71	9,105,890.37	126,515,106.48
合计	135,620,996.85	6.71	9,105,890.37	126,515,106.48

期末处于第二阶段的坏账准备

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率 (%)	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	337,956.19	100.00	337,956.19	
其中：账龄组合	337,956.19	100.00	337,956.19	
合计	337,956.19	100.00	337,956.19	

上年年末，本公司不存在处于第一阶段的其他应收款。

上年年末处于第二阶段的坏账准备

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率 (%)	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	71,189,269.81	8.32	5,923,546.22	65,265,723.59
其中：账龄组合	71,189,269.81	8.32	5,923,546.22	65,265,723.59
合计	71,189,269.81	8.32	5,923,546.22	65,265,723.59

上年年末，本公司不存在处于第三阶段的其他应收款。

④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		5,923,546.22		5,923,546.22
期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段		-168,978.09	168,978.09	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提		3,351,322.24	168,978.10	3,520,300.34
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额		9,105,890.37	337,956.19	9,443,846.56

⑤按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
天津港保税区管理委员会(注)	政府补助、代收代付款	128,274,694.78	1年以内、2-3年、3年以上	94.35	5,876,760.29
天津市天保职业培训学校	借款	1,900,000.00	3年以上	1.40	1,900,000.00
上海三快智送科技有限公司	押金保证金	1,800,000.00	1-2年、2-3年、3年以上	1.32	950,000.00
中国人寿财产保险股份有限公司	代收代付款	932,623.56	1年以内	0.69	27,978.71
北京三快在线科技有限公司	押金保证金	800,000.00	1-2年	0.59	240,000.00
合计	-	133,707,318.34	-	98.35	8,994,739.00

注：天津港保税区管理委员会账面余额中 126,181,396.50 元为高质量发展金，高质量发展金为基于灵活用工业务的政府补助，根据《天津港保税区管理委员会与天津优盟科技有限公司的投资合作协议》的约定，天津港保税区管理委员会作为甲方结合天津优盟科技有限公司、天津优享科技有限公司和天津智锐人力资源有限公司的区

域综合贡献给予政策支持，天津港保税区管理委员会属于协议约定的概括性主体，实际协议主体还包括甲方所属部门或下属单位，高质量发展金实际拨款方为天津港保税区金融服务局。

⑤涉及政府补助的其他应收款

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
天津港保税区管理委员会	高质量发展金	126,181,396.50	1年以内	2026年

6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	84,815.24	44,025.47
预缴所得税	342,991.90	289,005.42
预缴增值税额		6,882,091.27
合计	427,807.14	7,215,122.16

7. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,461,147.22	1,782,382.40
固定资产清理		
合计	1,461,147.22	1,782,382.40

(1) 固定资产

①固定资产情况

项目	房屋及建筑物	办公设备	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	5,463,620.54	1,306,115.40	6,769,735.94
2. 本期增加金额		18,261.06	18,261.06
(1) 购置		18,261.06	18,261.06
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	5,463,620.54	1,324,376.46	6,787,997.00
二、累计折旧			
1. 期初余额	3,937,443.50	1,049,910.04	4,987,353.54
2. 本期增加金额	259,240.56	80,255.68	339,496.24
(1) 计提	259,240.56	80,255.68	339,496.24
3. 本期减少金额			

项目	房屋及建筑物	办公设备	合计
4. 期末余额	4,196,684.06	1,130,165.72	5,326,849.78
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	1,266,936.48	194,210.74	1,461,147.22
2. 期初账面价值	1,526,177.04	256,205.36	1,782,382.40

8. 使用权资产

项目	房屋及建筑物
一、账面原值	
1. 期初余额	1,411,126.93
2. 本期增加金额	25,769.30
3. 本期减少金额	
4. 期末余额	1,436,896.23
二、累计折旧	
1. 期初余额	996,089.60
2. 本期增加金额	259,452.08
(1) 计提	259,452.08
3. 本期减少金额	
4. 期末余额	1,255,541.68
三、减值准备	
1. 期初余额	
2. 本期增加金额	
3. 本期减少金额	
4. 期末余额	
四、账面价值	
1. 期末账面价值	181,354.55
2. 期初账面价值	415,037.33

9. 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	软件使用权	数据资产	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	1,123,183.10	998,638.49	2,121,821.59
2. 本期增加金额	400,000.00		400,000.00
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	1,523,183.10	998,638.49	2,521,821.59
二、累计摊销			
1. 期初余额	923,762.97	66,575.90	990,338.87
2. 本期增加金额	93,903.20	199,727.64	293,630.84
(1) 计提	93,903.20	199,727.64	293,630.84
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	1,017,666.17	266,303.54	1,283,969.71
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	505,516.93	732,334.95	1,237,851.88
2. 期初账面价值	199,420.13	932,062.59	1,131,482.72

10. 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成	处置	
天津智锐人力资源有限公司		39,186,308.11		39,186,308.11

商誉系本公司于2025年8月26日收购天津智锐人力资源有限公司（下面简称天津智锐）形成。

上述收购对应的不含税合并成本为41,960,000.00元，取得时对应的可辨认净资产公允价值为2,773,691.89元，收购后，公司持有天津智锐55%股权，合并形成整体商誉为39,186,308.11元。

管理层根据历史经验及对市场发展的预测资产组未来五年收入，确定预算毛利率及增长率，并采用当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率为折现率。

经过测试，管理层认为本公司无需对该等资产组计提减值准备。

11. 长期待摊费用

项目	期初余额	增加金额	摊销金额	其他减少金额	期末余额
新东方职场（控股商务园 E6-202）装修工程	124,593.15		124,593.15		
业财一体化软件	149,286.81		37,321.69		111,965.12
105 室 2 层装修	86,515.49		14,221.80		72,293.69
华盈大厦 105 室 2 层装修工程	626,349.09		103,137.96		523,211.13
董事长办公室改造	16,426.72		2,700.25		13,726.47
403、404 装修费	5,420.26		5,420.26		
云优麦克升级费	10,833.37		10,833.37		
404 空调费	3,881.26		3,881.26		
404 物业费	963.22		963.22		
华盈大厦二层装修	23,825.84		23,825.84		
保税区驿站		109,175.00	13,233.32		95,941.68
合计	1,048,095.21	109,175.00	340,132.12		817,138.09

12. 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	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：				
资产减值准备	13,087,646.77	3,266,205.61	7,637,481.80	1,348,220.01
租赁负债税会差异	202,821.88	50,705.47	463,947.44	115,986.86
小计	13,290,468.65	3,316,911.08	8,101,429.24	1,464,206.87
递延所得税负债：				
使用权资产	181,354.55	45,338.64	415,037.33	103,759.33
小计	181,354.55	45,338.64	415,037.33	103,759.33
合计	13,471,823.20	3,362,249.72	8,516,466.57	1,567,966.20

13. 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
天津市天保职业培训学校	200,000.00	200,000.00
减：减值准备	200,000.00	200,000.00
合计		

14. 所有权或使用权受限制的资产

项目	期末
----	----

	账面余额	账面价值	受限类型	期限
货币资金	1,000,000.00	1,000,000.00	保函保证金	
固定资产	5,463,620.54	1,266,936.48	抵押借款	2025.05.26-2026.5.25

续:

项目	期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	期限
货币资金				
固定资产	1,526,177.04	5,463,620.54	抵押借款	2025.05.26-2026.5.25

15. 短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	45,000,000.00	
质押借款	10,000,000.00	
抵押借款	10,000,000.00	10,000,000.00
保证借款	24,950,000.00	7,010,000.00
应计利息	70,341.67	26,382.77
合计	90,020,341.67	17,036,382.77

16. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付培训咨询费	141,537.33	697,091.02
应付服务费	19,918,444.91	12,286,783.69
其他	1,074,420.00	887,356.23
合计	21,134,402.24	13,871,230.94

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
天津滨海国际影业有限公司	1,074,420.00	项目尚未完结

17. 预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
租金	244,648.32	244,648.32
项目服务费		4,929,753.45
业务款项		9,996,250.17
合计	244,648.32	15,170,651.94

18. 合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
项目服务费	1,434,808.76	
业务款项	22,050,071.19	
减：计入其他非流动负债的合同负债	965,174.20	
合计	22,519,705.75	

19. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	5,433,426.39	938,660,676.20	935,480,125.59	8,613,977.00
二、离职后福利- 设定提存计划		95,523,711.18	95,523,711.18	
三、辞退福利				
合计	5,433,426.39	1,034,184,387.38	1,031,003,836.77	8,613,977.00

(1) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 工资、奖金、 津贴和补贴	5,262,937.78	782,866,319.37	779,605,477.89	8,523,779.26
2. 职工福利费		16,590,172.45	16,590,172.45	
3. 社会保险费		61,668,280.56	61,668,280.56	
其中：医疗保险费		57,636,599.28	57,636,599.28	
工伤保险费		1,157,271.86	1,157,271.86	
生育保险费		2,874,409.42	2,874,409.42	
4. 住房公积金		76,980,953.50	76,980,953.50	
5. 工会经费和职 工教育经费	170,488.61	554,950.32	635,241.19	90,197.74
合计	5,433,426.39	938,660,676.20	935,480,125.59	8,613,977.00

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险		92,180,245.74	92,180,245.74	
2. 失业保险费		2,880,634.16	2,880,634.16	
3. 企业年金缴费		462,831.28	462,831.28	
合计		95,523,711.18	95,523,711.18	

20. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
增值税	65,393,528.11	42,014,916.25
企业所得税	6,898,107.67	603,027.34
个人所得税	647,745.15	432,616.81
印花税	652.28	6,000.00
城市维护建设税	3,554,495.96	1,504,469.96
教育费附加	1,523,355.40	644,772.85
地方教育附加	1,015,570.28	429,846.31
合计	79,033,454.85	45,635,649.52

21. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	4,005,000.00	
其他应付款	119,609,563.98	16,258,002.50
合计	123,614,563.98	16,258,002.50

(1) 应付股利

项目	期末余额	上年年末余额
普通股股利	4,005,000.00	

(2) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
押金保证金	9,545,334.42	204,909.25
代收款项	110,002,595.86	16,049,137.30
工会会员费	1,533.60	292.35
其他	60,100.10	3,663.60
合计	119,609,563.98	16,258,002.50

②账龄超过1年的重要其他应付款

无

22. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额	备注
1年内到期的长期借款	12,000,000.00		
1年内到期的租赁负债	198,497.61	273,821.87	详见附注五、25
1年内到期的长期借款计提利息费用	46,713.34	38,500.00	

项目	期末余额	期初余额	备注
合计	12,245,210.95	312,321.87	

23. 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	965,174.20	

24. 长期借款

项目	期末余额	期初余额
质押借款	29,006,713.34	12,000,000.00
小计	29,006,713.34	12,000,000.00
减：一年内到期的长期借款	12,046,713.34	
合计	16,960,000.00	12,000,000.00

25. 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	206,844.29	484,100.00
减：未确认融资费用	4,022.41	20,152.56
减：一年内到期的租赁负债（附注五、22）	198,497.61	273,821.87
合计	4,324.27	190,125.57

26. 股本

投资者名称	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
天津保税区投资有限公司	7,000,000.00						7,000,000.00
北京睿联新杉管理咨询有限公司	3,000,000.00						3,000,000.00
合计	10,000,000.00						10,000,000.00

27. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本（资本）溢价	3,211,999.85			3,211,999.85
其他资本公积				
合计	3,211,999.85			3,211,999.85

28. 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	570,269.02	362,997.23		933,266.25

29. 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年末未分配利润	7,980,583.63	6,210,691.25
调整年初未分配利润合计数(调增+,调减-)		
调整后年初未分配利润	7,980,583.63	6,210,691.25
加:本年归属于母公司股东的净利润	11,791,319.49	2,565,992.19
减:提取法定盈余公积	362,997.23	162,299.81
应付普通股股利	961,500.00	633,800.00
年末未分配利润	18,447,405.89	7,980,583.63

30. 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	1,604,740,372.36	1,779,757,557.16	1,013,325,424.16	1,170,085,410.01
其他业务	76,978.61	262,648.56	647,720.32	250,180.74
合计	1,604,817,350.97	1,780,020,205.72	1,013,973,144.48	1,170,335,590.75

1. 收入分解信息

(1) 营业收入、营业成本按业务类型划分

主要业务类型	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务:				
人力资源服务外包	1,090,391,746.14	1,087,930,449.65	730,996,069.75	725,119,008.69
咨询培训收入	2,714,326.46	3,351,820.01	3,797,364.66	4,224,463.94
灵活用工收入	505,100,413.58	681,727,972.13	268,531,170.25	435,821,750.74
其他	6,533,886.18	6,747,315.37	10,000,819.50	4,920,186.64
小计	1,604,740,372.36	1,779,757,557.16	1,013,325,424.16	1,170,085,410.01
其他业务:				
其他收入	76,978.61	262,648.56	647,720.32	250,180.74
小计	76,978.61	262,648.56	647,720.32	250,180.74
合计	1,604,817,350.97	1,780,020,205.72	1,013,973,144.48	1,170,335,590.75

(2) 营业收入、营业成本按商品转让时间划分

	本期发生额							
	人力资源服务外包		咨询培训收入		灵活用工收入		其他	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务								
其中：在某一时点确认	1,090,391,746.14	1,087,930,449.65	2,714,326.46	3,351,820.01	505,100,413.58	681,727,972.13	6,533,886.18	6,747,315.37
在某一时段确认								
小计	1,090,391,746.14	1,087,930,449.65	2,714,326.46	3,351,820.01	505,100,413.58	681,727,972.13	6,533,886.18	6,747,315.37
其他业务								
其中：在某一时点确认							76,978.61	262,648.56
在某一时段确认								
租赁收入								
小计							76,978.61	262,648.56
合计	1,090,391,746.14	1,087,930,449.65	2,714,326.46	3,351,820.01	505,100,413.58	681,727,972.13	6,610,864.79	7,009,963.93

(续)

	上期发生额							
	人力资源服务外包		咨询培训收入		灵活用工收入		其他	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务								
其中：在某一时点确认	730,996,069.75	725,119,008.69	3,797,364.66	4,224,463.94	268,531,170.25	435,821,750.74	10,000,819.50	4,920,186.64
在某一时段确认								
小计	730,996,069.75	725,119,008.69	3,797,364.66	4,224,463.94	268,531,170.25	435,821,750.74	10,000,819.50	4,920,186.64
其他业务								
其中：在某一时点确认							647,720.32	250,180.74
在某一时段确认								
租赁收入								
小计							647,720.32	250,180.74
合计	730,996,069.75	725,119,008.69	3,797,364.66	4,224,463.94	268,531,170.25	435,821,750.74	10,648,539.82	5,170,367.38

31. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	28,394,881.27	14,272,324.25
教育费附加	12,169,150.99	6,116,710.40
地方教育附加	8,112,769.64	4,077,804.65
土地使用税	207.64	207.64
房产税	27,458.51	28,585.54
印花税	25,137.74	19,916.43
合计	48,729,605.79	24,515,548.91

注：各项税金及附加的计缴标准详见本附注四、税项。

32. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员用工费	9,302,184.65	3,822,857.52
差旅交通费	148,987.96	41,938.93
广告宣传费		93,422.59
合计	9,451,172.61	3,958,219.04

33. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	11,657,665.93	11,394,184.30
聘请中介机构费	9,271,009.27	7,175,537.79
租赁费	1,092,109.09	1,288,953.68
维护修理费	780,362.61	234,251.26
办公费	734,077.53	852,730.76
诉讼费	480,542.34	
差旅交通费	377,863.75	201,147.23
使用权资产摊销	253,692.05	249,022.40
长期待摊费用	157,381.68	157,381.68
业务招待费	145,111.13	11,972.16
广告宣传费	118,714.60	17,078.71
无形资产摊销	86,720.08	72,869.33
物业管理费	71,701.70	96,195.25
固定资产折旧费	66,664.96	129,329.25
党组织工作经费	16,047.00	13,536.20

项目	本期发生额	上期发生额
其他	81,803.97	70,158.74
合计	25,391,467.69	21,964,348.74

34. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	2,408,998.20	1,051,467.52
减：利息收入	339,651.13	229,662.42
银行手续费其他	77,591.06	61,805.20
合计	2,146,938.13	883,610.30

35. 其他收益

按性质分类列示其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
与日常活动相关的政府补助	299,814,178.50	215,946,828.22
代扣个人所得税手续费返还	156,950.46	164,504.03
增值税加计扣除抵减金额		2,743.89
直接减免的增值税	216,050.39	171,766.86
其他		140,040.00
合计	300,187,179.35	216,425,883.00

其中，政府补助明细如下：

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
高质量发展金	299,253,536.99	211,011,949.63	与收益相关
社岗补贴		4,773,238.59	与收益相关
天津市发改委办公室服务业专项项目资金	100,000.00	140,040.00	与收益相关
残疾人就业补贴	160,641.51		与收益相关
2025年度天开高教科创园支持科创服务机构补贴款	300,000.00		与收益相关
人社局优秀就业项目奖励		18,000.00	与收益相关
滨海新区财政局一次性吸纳就业补贴		3,600.00	与收益相关
合计	299,814,178.50	215,946,828.22	

36. 信用减值损失（损失以“—”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-1,929,864.63	-361,407.46

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-3,520,300.34	-3,751,616.55
合计	-5,450,164.97	-4,113,024.01

37. 资产处置收益（损失以“-”填列）

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）		2,021.87

38. 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	1,899.11	50,954.83	1,899.11

39. 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
滞纳金	1,003,434.94		1,003,434.94
其他	24.56	156,164.65	24.56
合计	1,003,459.50	156,164.65	1,003,459.50

40. 所得税费用

（1）所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	7,387,861.36	1,589,072.09
递延所得税费用	1,785,106.49	-487,440.44
合计	9,172,967.85	1,101,631.65

（2）会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	32,813,415.02	4,525,497.78
按法定/适用税率计算的所得税费用	8,203,353.75	1,131,374.45
子公司适用不同税率的影响	-14,844.47	-402,472.70
调整以前期间所得税的影响	31,278.13	696,538.66
税率变动的对期初递延所得税余额的影响	-499,832.99	
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	838,844.61	-56,383.56
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-2,519.85	
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	616,688.67	

项目	本期发生额	上期发生额
其他		-267,425.20
所得税费用	9,172,967.85	1,101,631.65

41. 现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的政府补助	237,216,418.24	190,771,748.95
利息收入	337,690.10	115,381.94
收到的其他人员费用	8,626,142,484.80	6,607,383,061.69
营业外收入	6,902.39	57,879.88
投标保证金	350,100.00	387,500.00
合计	8,864,053,595.53	6,798,715,572.46

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行手续费	77,591.06	61,805.20
投标保证金	240,000.00	303,526.06
企业人员报销的办公费、交通等费用	12,343,730.34	4,531,514.26
支付其他人员费用	8,670,329,253.48	6,622,309,649.31
合计	8,682,990,574.88	6,627,206,494.83

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回天保职业培训学校借款	300,000.00	300,000.00

(4) 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
新租赁准则支付租金	11,003.58	
天津乘势科技有限公司减资款		4,900,000.00
合计	11,003.58	4,900,000.00

42. 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	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	23,640,447.17	3,423,866.13

补充资料	本期发生额	上期发生额
加：信用减值损失	5,450,164.97	4,113,024.01
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	339,496.24	356,944.19
使用权资产折旧	259,452.08	249,022.40
无形资产摊销	293,630.84	170,454.19
长期待摊费用摊销	340,132.12	635,780.74
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）		-2,021.87
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	2,516,780.52	937,796.15
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,852,704.21	-425,184.79
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-58,420.69	-62,255.62
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-154,323,515.85	-32,693,098.73
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	166,808,142.53	42,223,330.24
其他		
经营活动产生的现金流量净额	43,413,605.72	18,927,657.04
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. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	153,696,221.04	58,226,536.03
减：现金的期初余额	58,226,536.03	28,410,725.15
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	95,469,685.01	29,815,810.88

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项目	本期发生额
1. 本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	41,960,000.00
2. 其中：天津智锐人力资源有限公司	41,960,000.00
3. 减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	8,182,925.43
4. 其中：天津智锐人力资源有限公司	8,182,925.43
5. 加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	

项目	本期发生额
6. 取得子公司支付的现金净额	33,777,074.57

(3) 现金及现金等价物的构成

① 现金及现金等价物的构成情况

项目	期末余额	期初余额
一、现金	153,696,221.04	58,226,536.03
其中：库存现金	4,500.00	
可随时用于支付的银行存款	56,030,646.98	44,829,214.82
可随时用于支付的其他货币资金	7,708,616.42	87,969.87
存放于财务公司	89,952,457.64	13,309,351.34
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	153,696,221.04	58,226,536.03
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(4) 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
保函保证金	1,000,000.00		不能随时支取用于支付用途

43. 租赁

1、 作为承租人

项目	本期发生额
短期租赁费用	810,222.75
低价值租赁费用	281,886.34
合计	1,092,109.09

2、公司作为出租人

经营租赁

(1) 租赁收入

项目	本期发生额
租赁收入	73,570.61

六、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	注册资 本	主要经 营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	

子公司名称	注册资 本	主要经 营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
天津自贸区天保嘉成商务秘书服务有限公司	300.00	天津	天津	商务服务	100.00		直接投资
天津优盟科技有限公司	1,000.00	天津	天津	灵活用工服务	51.00		收购
天津优享科技有限公司	1,000.00	天津	天津	灵活用工服务	51.00		直接投资
天津智锐人力资源有限公司	200.00	天津	天津	灵活用工服务	55.00		收购

2. 非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流量
天津智锐人力资源有限公司	2025年8月26日	41,960,000.00	55.00	收购	2025年8月26日	实际控制权转移	283,180,962.80	19,303,405.67	28,298,166.11

(2) 合并成本及商誉

项目	天津智锐人力资源有限公司
合并成本：	
现金	41,960,000.00
合并成本合计	41,960,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	2,773,691.89
商誉的金额	39,186,308.11

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

天津智锐人力资源有限公司的可辨认资产和负债于购买日的公允价值、账面价值如下：

项 目	天津智锐人力资源有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	8,182,925.43	8,182,925.43
应收账款	117,359,861.07	117,359,861.07
预付款项	436.04	436.04
其他应收款	9,207,815.90	9,207,815.90
使用权资产	4,752.99	4,752.99
无形资产	390,537.64	390,537.64
递延所得税资产	3,697,419.65	3,697,419.65
资产合计	138,843,748.72	138,843,748.72
负债：		
应付账款	59,022,546.94	59,022,546.94
应付职工薪酬	258,036.08	258,036.08
应交税费	16,977,168.02	16,977,168.02
其他应付款	57,541,733.27	57,541,733.27
递延所得税负债	1,188.25	1,188.25
负债合计	133,800,672.56	133,800,672.56
净资产	5,043,076.16	5,043,076.16
减：少数股东权益	2,269,384.27	2,269,384.27
合并取得的净资产	2,773,691.89	2,773,691.89

3. 政府补助

(1) 应收政府补助

项目	期末余额	列报项目
高质量发展金	126,181,396.50	其他应收款

(2) 计入当期损益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	列报项目
高质量发展金	299,253,536.99	211,011,949.63	其他收益
2025年度天开高教科创园支持科创服务机构补贴款	300,000.00		其他收益
残疾人就业补贴	160,641.51		其他收益
天津市发改委办公室服务业专项项目资金	100,000.00	140,040.00	其他收益
社岗补贴		4,773,238.59	其他收益
人社局优秀就业项目奖励		18,000.00	其他收益
滨海新区财政局一次性吸纳就业补贴		3,600.00	其他收益
合计	299,814,178.50	215,946,828.22	

七、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、其他应收款、一年内到期的非流动资产、其他流动资产、交易性金融资产、应付账款、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债、长期借款及租赁负债。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。

本公司的经营活动会面临各种金融风险：市场风险（主要为外汇风险、利率风险和价格风险）、信用风险和流动性风险。

1、市场风险

（1）外汇风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算，不存在外币货币资金或其他外币货币性项目。因此本公司不存在外汇风险。

（2）利率风险—现金流量变动风险

本公司的利率风险主要产生于短期借款等带息债务。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。于2025年12月31日，本公司无长期带息债务，因此不存在重大利率风险

2、信用风险

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收账款和其他应收款等。本公司货币资金主要存放于国有银行和其他大中型上市银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。此外，对于应收账款和其他应收款，

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、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司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。于 2025 年 12 月 31 日，本公司无重大的因债务人抵押而持有的担保物或其他信用增级。

3、流动风险

本公司持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备，同时持续监控是否符合借款协议的规定，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。于 2025 年 12 月 31 日，本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日均在一年以内。

八、公允价值的披露

公允价值的披露公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义の入值所属的最低层次决定：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：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：相关资产或负债的不可观察输入值。2025 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的以公允价值计量的资产和负债。注：对于第二层次和第三层次的公允价值，披露使用的估值技术和输入值的信息。对于涉及估值技术变更的，披露该变更及其原因。

九、关联方及关联交易

1. 本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
天津保税区投资有限公司	天津	资本市场服务	1,168,889.50 万元	70.00	70.00

本企业最终控制方是：天津港保税区管理委员会

2. 本企业的子公司情况

详见本附注六、1. 在子公司中的权益。

3. 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
北京睿联新杉管理咨询有限公司	股东
天津保税区投资控股集团有限公司	与本公司受同一最终控制方控制
天津天保控股有限公司	与本公司受同一最终控制方控制

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
天津天保热电有限公司	与本公司受同一最终控制方控制
天津天保能源股份有限公司	与本公司受同一最终控制方控制
天津天保新能有限公司	与本公司受同一最终控制方控制
天津天保临港热电有限公司	与本公司受同一最终控制方控制
天津天保国际物流集团有限公司	与本公司受同一最终控制方控制
天津港保税区天保报关行有限公司	与本公司受同一最终控制方控制
天津天保世纪贸易发展有限公司	与本公司受同一最终控制方控制
天津港保税区国际贸易服务有限公司	与本公司受同一最终控制方控制
天津港保税区天保进口机动车检测有限公司	与本公司受同一最终控制方控制
天津天保永利物流有限公司	与本公司受同一最终控制方控制
天津天保科技发展有限公司	与本公司受同一最终控制方控制
天津天保百祥资产管理有限公司	与本公司受同一最终控制方控制
天津自贸试验区天保津铁物流有限公司	与本公司受同一最终控制方控制
天津天保宏远商贸有限公司	与本公司受同一最终控制方控制
天津天保宏瑞商贸有限公司	与本公司受同一最终控制方控制
天津天保宏浩商贸有限公司	与本公司受同一最终控制方控制
天津天保宏泰供应链管理有限公司	与本公司受同一最终控制方控制
天津天保市政有限公司	与本公司受同一最终控制方控制
天津天保基建股份有限公司	与本公司受同一最终控制方控制
天津滨海开元房地产开发有限公司	与本公司受同一最终控制方控制
天津嘉创物业服务有限公司	与本公司受同一最终控制方控制
天津天保房地产开发有限公司	与本公司受同一最终控制方控制
天津天保福源房地产开发有限公司	与本公司受同一最终控制方控制
天津市百利建设工程有限公司	与本公司受同一最终控制方控制
天津天保盛源房地产开发有限公司	与本公司受同一最终控制方控制
天津天保创源房地产开发有限公司（含资产运营分公司）	与本公司受同一最终控制方控制
天津天保建设发展有限公司	与本公司受同一最终控制方控制
天津天保宏信物流中心有限公司	与本公司受同一最终控制方控制
天津空港国际汽车园发展有限公司	与本公司受同一最终控制方控制
天津空港众辉汽车销售有限公司	与本公司受同一最终控制方控制
天津天保美悍贸易发展有限公司	与本公司受同一最终控制方控制
天津空港津广汽车销售服务有限公司	与本公司受同一最终控制方控制
天津天保置业有限公司	与本公司受同一最终控制方控制

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
天津天保科技服务有限公司	与本公司受同一最终控制方控制
天津天保股权投资基金管理有限公司	与本公司受同一最终控制方控制
天津天保资产经营管理有限公司	与本公司受同一最终控制方控制
家居目标（天津）物流基地有限公司	与本公司受同一最终控制方控制
天津天保旺达国际贸易有限公司	与本公司受同一最终控制方控制
天津天保嘉圆投资有限公司	与本公司受同一最终控制方控制
天津天保嘉业投资有限公司	与本公司受同一最终控制方控制
天津天保嘉顺投资有限公司	与本公司受同一最终控制方控制
天津天保租赁有限公司	与本公司受同一最终控制方控制
香港保信经营有限公司	与本公司受同一最终控制方控制
天津天保商业保理有限公司	与本公司受同一最终控制方控制
天津滨海新区天保小额贷款有限公司	与本公司受同一最终控制方控制
天津天保财务有限公司	与本公司受同一最终控制方控制
天津天保财务管理有限公司	与本公司受同一最终控制方控制
天保控股香港有限公司	与本公司受同一最终控制方控制
香港保创投资有限公司	与本公司受同一最终控制方控制
香港保融发展有限公司	与本公司受同一最终控制方控制
天津航空物流发展有限公司	与本公司受同一最终控制方控制
天津天保绿色能源科技有限公司	与本公司受同一最终控制方控制
天津天保医药科技发展有限公司	与本公司受同一最终控制方控制
扬州晴昌太阳能科技有限公司	与本公司受同一最终控制方控制
天津港保税区国际商品展销中心有限公司	与本公司受同一最终控制方控制
天津天保低空产业发展有限公司	与本公司受同一最终控制方控制
天津天保生物医药产业发展有限公司	与本公司受同一最终控制方控制
天津天保德源房地产开发有限公司	与本公司受同一最终控制方控制
天津天检汽车检测服务有限公司	与本公司受同一最终控制方控制
天津空港汽车检测有限公司	与本公司受同一最终控制方控制
天津天保百隆资产管理有限公司	与本公司受同一最终控制方控制
天津空港国际物流股份有限公司	与本公司受同一最终控制方控制
天津天保滨海投资服务有限公司	控股股东控制的公司
上海科之锐人才咨询有限公司	子公司少数股东之母公司
北京科锐国际人力资源股份有限公司	子公司小股东的最终控制方
天津津科智睿人力资源有限公司	子公司小股东的母公司之控股子公司

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
天津市天保职业培训学校	公司出资设立的民办非企业单位

4. 关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海科之锐人才咨询有限公司	技术服务费	434,397.44	
天津天保建设发展有限公司	招标代理费	6,603.78	

②出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易类型	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
天津滨海新区天保小额贷款有限公司	提供服务	劳务派遣收入	220,147.10	475,745.02
天津滨海新区天保小额贷款有限公司	提供服务	业务外包收入	23,558.95	20,337.20
天津滨海新区天保小额贷款有限公司	提供服务	培训收入	3,136.80	3,301.89
天津港保税区管理委员会	提供服务	劳务派遣收入	138,647,724.63	125,190,957.38
天津港保税区管理委员会	提供服务	业务外包收入	9,012,036.72	3,274,874.99
天津港保税区管理委员会	提供服务	咨询培训收入	1,408,943.39	
天津港保税区管理委员会	提供服务	招聘收入	74,867.92	
天津港保税区管理委员会	提供服务	其他	1,283,899.45	
天津港保税区国际贸易服务有限公司	提供服务	劳务派遣收入	1,094,920.33	1,188,460.73
天津港保税区国际贸易服务有限公司	提供服务	业务外包收入	12,886.92	15,101.88
天津港保税区天保报关行有限公司	提供服务	劳务派遣收入	3,875,207.48	2,193,261.40
天津港保税区天保报关行有限公司	提供服务	业务外包收入	57,588.56	33,425.52
天津嘉创物业服务有限公司	提供服务	劳务派遣收入	15,759,407.05	14,345,936.53
天津嘉创物业服务有限公司	提供服务	咨询培训收入	78,886.79	4,184.15
天津天保创源房地产开发有限公司(含资产运营分公司)	提供服务	劳务派遣收入	6,913,529.07	6,616,922.05
天津天保财务管理有限公司	提供服务	劳务派遣收入	1,074,434.86	1,426,941.73
天津天保财务管理有限公司	提供服务	业务外包收入	67,656.44	69,468.70
天津天保财务管理有限公司	提供服务	咨询培训收入	6,367.93	14,150.94
天津天保财务有限公司	提供服务	劳务派遣收入	1,435,228.17	1,478,412.00
天津天保财务有限公司	提供服务	业务外包收入	56,581.73	59,367.36
天津天保财务有限公司	提供服务	咨询培训收入		4,533.02
天津天保国际物流集团有限公司	提供服务	劳务派遣收入	6,846,656.71	8,801,960.46

天津天保国际物流集团有限公司	提供服务	业务外包收入	166,926.20	190,283.77
天津天保国际物流集团有限公司	提供服务	咨询培训收入	129,433.96	23,776.42
天津天保国际物流集团有限公司	提供服务	招聘收入	29,316.04	
天津天保基建股份有限公司	提供服务	咨询培训收入	199,056.60	64,350.30
天津天保基建股份有限公司	提供服务	招聘收入	40,762.27	36,679.25
天津天保嘉顺投资有限公司	提供服务	劳务派遣收入	4,677.65	279,981.41
天津天保嘉顺投资有限公司	提供服务	业务外包收入		1,610.88
天津天保嘉顺投资有限公司	提供服务	其他	3711.32	
天津天保建设发展有限公司	提供服务	劳务派遣收入	4,970,534.83	3,306,821.03
天津天保建设发展有限公司	提供服务	业务外包收入	133,702.05	97,256.16
天津天保建设发展有限公司	提供服务	招聘收入	28,006.60	
天津天保建设发展有限公司	提供服务	其他	11,135.85	
天津天保建设发展有限公司	提供服务	咨询培训收入	8,679.25	28,308.49
天津天保科技发展有限公司	提供服务	劳务派遣收入	2,192,301.34	1,738,982.26
天津天保科技发展有限公司	提供服务	业务外包收入	33,425.52	34,029.58
天津天保控股有限公司	提供服务	劳务派遣收入	121,311.98	456,147.61
天津天保控股有限公司	提供服务	咨询培训收入	14,905.66	287,260.37
天津天保控股有限公司	提供服务	人力资源服务收入		589,930.61
天津天保控股有限公司	提供服务	其他	330,188.68	
天津天保控股有限公司	提供服务	业务外包收入		21,782.18
天津天保能源股份有限公司	提供服务	劳务派遣收入	115,405.19	111,522.27
天津天保能源股份有限公司	提供服务	咨询培训收入	8,018.87	58,964.16
天津天保能源股份有限公司	提供服务	招聘收入	8,642.45	
天津天保能源股份有限公司	提供服务	业务外包收入	585,043.37	593,477.92
天津天保热电有限公司	提供服务	劳务派遣收入	2,146,508.77	2,104,429.60
天津天保热电有限公司	提供服务	业务外包收入	187,867.46	386,088.63
天津天保热电有限公司	提供服务	培训收入	1,320.75	28,309.43
天津天保热电有限公司	提供服务	招聘收入	16,781.13	
天津天保商业保理有限公司	提供服务	劳务派遣收入	397,233.56	395,827.35
天津天保商业保理有限公司	提供服务	业务外包收入	29,599.70	27,183.40
天津天保商业保理有限公司	提供服务	招聘收入	18,794.34	
天津天保商业保理有限公司	提供服务	咨询培训收入	3,891.51	9,250.00
天津天保世纪贸易发展有限公司	提供服务	劳务派遣收入		3,420.99

天津天保世纪贸易发展有限公司	提供服务	业务外包收入		402.72
天津天保置业有限公司	提供服务	劳务派遣收入	356,675.85	1,812,867.83
天津天保置业有限公司	提供服务	业务外包收入	20,135.85	489,170.48
天津天保置业有限公司	提供服务	其他	3,711.32	
天津天保资产经营管理有限公司	提供服务	劳务派遣收入	10,220,310.89	10,705,385.69
天津天保资产经营管理有限公司	提供服务	业务外包收入	2,718,711.04	2,095,046.26
天津天保资产经营管理有限公司	提供服务	咨询培训收入	660.38	44,632.07
天津天保资产经营管理有限公司	提供服务	其他	22,269.81	
天津天保租赁有限公司	提供服务	劳务派遣收入	30,080.38	273,505.75
天津天保租赁有限公司	提供服务	咨询培训收入	2,193.40	16,983.02
天津天保租赁有限公司	提供服务	业务外包收入	35,841.80	38,459.48
天津天保嘉园投资有限公司	提供服务	劳务派遣收入	351,275.03	981,539.54
天津天保嘉园投资有限公司	提供服务	业务外包收入	1,208.15	6,443.48
天津天保嘉园投资有限公司	提供服务	其他	3,711.32	
天津保税区投资有限公司	提供服务	业务外包收入	29,801.05	28,592.91
天津保税区投资有限公司	提供服务	咨询培训收入	26,132.07	4,902.83
天津空港国际汽车园发展有限公司	提供服务	业务外包收入	79,335.27	100,880.63
天津空港国际汽车园发展有限公司	提供服务	招聘收入	28,947.17	151,967.28
天津空港国际汽车园发展有限公司	提供服务	劳务派遣收入	126,412.91	18,872.64
天津天保新能有限公司	提供服务	劳务派遣收入	12,582.58	81,807.11
天津天保旺达国际贸易有限公司	提供服务	咨询培训收入	660.38	9,435.85
天津天保旺达国际贸易有限公司	提供服务	业务外包收入	34,230.96	36,244.55
天津天保宏泰供应链管理有限公司	提供服务	业务外包收入	201.36	3,221.76
天津天保宏泰供应链管理有限公司	提供服务	劳务派遣收入	37,052.42	140,555.07
天津天保房地产开发有限公司	提供服务	劳务派遣收入	27,674,729.62	21,307,126.67
天津航空物流发展有限公司	提供服务	业务外包收入	77,120.28	
天津航空物流发展有限公司	提供服务	咨询培训收入	660.38	
天津航空物流发展有限公司	提供服务	劳务派遣收入	457,521.75	
天津天保临港热电有限公司	提供服务	业务外包收入	141,277.32	35,319.33
天津天保医药科技发展有限公司	提供服务	业务外包收入		139,237.94
天津天保医药科技发展有限公司	提供服务	劳务派遣收入	343,999.25	444,056.60
天津天保美悍贸易发展有限公司	提供服务	劳务派遣收入	34,768.66	
天津天保美悍贸易发展有限公司	提供服务	业务外包收入	27,384.75	
天津天保美悍贸易发展有限公司	提供服务	咨询培训收入	660.38	

天津天保绿色能源科技有限公司	提供服务	劳务派遣收入	18,285.58	
天津天保绿色能源科技有限公司	提供服务	业务外包收入	805.43	
天津市百利建设工程有限公司	提供服务	其他	22,269.81	
天津天保宏信物流中心有限公司	提供服务	劳务派遣收入	18,188.46	102,128.18
上海科之锐人才咨询有限公司	提供服务	灵活用工收入	116,038,440.41	

(2) 关联租赁情况

①本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
天津天保资产管理有限公司	房屋	11,486.08	148,702.59

(3) 关联担保情况

①本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
天津优盟科技有限公司 (注1)	2,554,900.00	2025年10月22日	2026年10月21日	否
天津优盟科技有限公司 (注2)	5,100.00	2025年9月10日	2026年9月9日	否
天津优盟科技有限公司 (注3)	5,074,500.00	2025年10月15日	2026年1月14日	否
天津优盟科技有限公司 (注4)	5,100,000.00	2025年1月14日	2026年1月13日	否
天津优盟科技有限公司 (注5)	2,550,000.00	2024年6月6日	2025年1月14日	是
天津优盟科技有限公司 (注6)	5,100,000.00	2024年12月26日	2025年12月25日	是
天津优盟科技有限公司 (注7)	5,100,000.00	2024年7月11日	2025年7月10日	是
天津优盟科技有限公司 (注8)	5,100,000.00	2024年8月5日	2025年8月4日	是

注 1：天津天保人力资源股份有限公司、天津乘势科技有限公司分别与债权人广发银行签订最高额保证合同，由天津优盟科技有限公司两位出资人按出资比例提供担保，天津天保人力资源股份有限公司提供担保责任的金额为 255 万元。2025 年 10 月，天津优盟科技有限公司向广发银行借款 499 万元，截至 2025 年 12 月 31 日，此项借款暂未偿还。

注 2：天津天保人力资源股份有限公司、天津乘势科技有限公司分别与债权人广发银行签订最高额保证合同，由天津优盟科技有限公司两位出资人按出资比例提供担保，天津天保人力资源股份有限公司提供担保责任的金额为 255 万元。天津优盟科技有限公司向广发银行累计借款 500 万元，截至 2025 年 12 月 31 日，此项借款剩余 1

万元未归还。

注 3：天津天保人力资源股份有限公司、天津乘势科技有限公司分别与债权人渤海银行签订最高额保证合同，由天津优盟科技有限公司两位出资人按出资比例提供担保，天津天保人力资源股份有限公司提供担保责任的金额为 507.45 万元。2025 年 10 月，天津优盟科技有限公司共向渤海银行借款 995 万元，截至 2025 年 12 月 31 日，此项借款暂未偿还。

注 4：天津天保人力资源股份有限公司、天津乘势科技有限公司分别与债权人天津农村商业银行股份有限公司滨海分行签订最高额保证合同，由天津优盟科技有限公司两位出资人按出资比例提供担保，天津天保人力资源股份有限公司提供担保责任的金额为 510 万元。天津优盟科技有限公司共向天津农村商业银行股份有限公司滨海分行累计借款 1000 万元，截至 2025 年 12 月 31 日，此项借款暂未偿还。

注 5：天津天保人力资源股份有限公司、天津乘势科技有限公司分别与债权人广发银行签订最高额保证合同，由天津优盟科技有限公司两位出资人按出资比例提供担保，天津天保人力资源股份有限公司提供担保责任的金额为 255 万元。2024 年，天津优盟科技有限公司共向广发银行借款 900 万元，截至 2025 年 12 月 31 日，此担保下借款已归还完毕。

注 6：天津天保人力资源股份有限公司、天津乘势科技有限公司分别与债权人渤海银行签订最高额保证合同，由天津优盟科技有限公司两位出资人按出资比例提供担保，天津天保人力资源股份有限公司提供担保责任的金额为 510 万元。2024 年 12 月，天津优盟科技有限公司共向渤海银行借款 100 万元，2025 年，天津优盟科技有限公司共向渤海银行借款 900 万元。截至 2025 年 12 月 31 日，此担保下借款已归还完毕。

注 7：天津天保人力资源股份有限公司、天津乘势科技有限公司分别与债权人兴业银行签订最高额保证合同，由天津优盟科技有限公司两位出资人按出资比例提供担保，天津天保人力资源股份有限公司提供担保责任的金额为 510 万元。2024 年 7-10 月，天津优盟科技有限公司共向兴业银行借款 1500 万元，截至 2025 年 12 月 31 日，此担保下借款已归还完毕。

注 8：天津天保人力资源股份有限公司、天津乘势科技有限公司分别与债权人天保小额贷款公司签订最高额保证合同，由天津优盟科技有限公司两位出资人按出资比例提供担保，天津天保人力资源股份有限公司提供担保责任的金额为 510 万元。该项下借款已于 2024 年末归还完毕，后续无借款，天津天保人力资源股份有限公司申请自 2025 年 4 月 2 日起终止该项下借款额度申请项目提前完结，2025 年 4 月 3 日，债权人天保小额贷款公司同意该申请。

(4) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
-----	------	-----	-----	----

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
天津天保财务有限公司	1,000,000.00	2025.6.16	2025.6.19	

(4) 关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员 5 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	3,414,732.72	2,240,350.70

(5) 其他关联交易

① 银行存款

项目名称	每日最高存款限额	存款利率范围	期初余额	本期增加数	本期减少数	期末余额
银行存款：						
天津天保财务有限公司	9000 万	不低于央行存款利率	13,311,174.00	319,613,753.63	243,972,469.99	88,952,457.64

② 利息收入和利息支出

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
天津天保财务有限公司	利息收入	167,665.30	12,533.34
天津市天保职业培训学校	利息收入	99,767.44	113,671.38
天津滨海新区天保小额贷款有限公司	利息支出		390,330.20

5. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	天津天保热电有限公司	9,900.00	297.00	20,000.00	600.00
应收账款	天津市百利建设工程有限公司	23,606.00	708.18		
应收账款	天津天保资产经营管理有限公司	772,974.29	23,189.23	573,803.59	17,214.11
应收账款	天津天保基建股份有限公司			16,600.32	498.01
应收账款	天津天保医药科技发展有限公司			290,700.00	8,721.00
应收账款	天津市天保职业培训学校	361,752.08		255,998.60	76,799.58
应收账款	上海科之锐人才咨询有限公司	32,589,961.63	977,698.85		
预付款项	天津天保资产经营管理有限公司	5,874.31		34,983.33	

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	天津天保资产经营管理有限公司	12,806.00	8,323.90	15,506.00	4,651.80
其他应收款	天津嘉创物业服务服务有限公司	10,000.00	300.00		
其他应收款	天津市天保职业培训学校	1,900,000.00	1,900,000.00	2,200,000.00	1,100,000.00
				0	0

(6) 应付项目

无

十、 承诺或或有事项

1. 重要事项的承诺

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2. 或有事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十一、 资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十二、 其他重要事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十三、 母公司财务报表的重要项目附注

1. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	15,811,630.97	13,755,126.62
1 至 2 年	120,491.66	135,506.94
2 至 3 年	135,506.94	750,000.00
3 年以上	723,368.49	617,708.09
小计	16,790,998.06	15,258,341.65
减：坏账准备	1,301,618.39	1,446,013.97
合计	15,489,379.67	13,812,327.68

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	16,790,998.06	100.00	1,301,618.39	7.75	15,489,379.67
其中：账龄组合	16,790,998.06	100.00	1,301,618.39	7.75	15,489,379.67
合计	16,790,998.06	100.00	1,301,618.39	7.75	15,489,379.67

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	15,258,341.65	100.00	1,446,013.97	9.48	13,812,327.68
其中：账龄组合	15,258,341.65	100.00	1,446,013.97	9.48	13,812,327.68
合计	15,258,341.65	100.00	1,446,013.97	9.48	13,812,327.68

①组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	15,811,630.97	474,348.93	3.00
1至2年	120,491.66	36,147.50	30.00
2至3年	135,506.94	67,753.47	50.00
3年以上	723,368.49	723,368.49	100.00
合计	16,790,998.06	1,301,618.39	7.75

(续)

项目	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	13,755,126.62	412,653.80	3.00
1至2年	135,506.94	40,652.08	30.00
2至3年	750,000.00	375,000.00	50.00
3年以上	617,708.09	617,708.09	100.00
合计	15,258,341.65	1,446,013.97	9.48

(3) 坏账准备的变动情况

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

		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	1,446,013.97	-144,395.58				1,301,618.39

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备期末余额
天津优盟科技有限公司	1,558,572.59	9.28	46,757.18
中铁四局集团第三建设有限公司	2,474,346.80	14.74	74,230.40
上饶市桔籽科技有限公司	1,792,061.72	10.67	53,761.85
天津滨海中远集装箱物流有限公司	1,550,497.68	9.23	46,514.93
天津优享科技有限公司	840,246.62	5.00	25,207.40
合计	8,215,725.41	48.92	246,471.76

2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	4,995,000.00	
其他应收款	2,317,500.32	6,608,531.10
合计	7,312,500.32	6,608,531.10

(1) 应收股利

被投资单位	期末余额	上年年末余额
天津智锐人力资源有限公司	2,200,000.00	
天津优盟科技有限公司	1,989,000.00	
天津自贸区天保嘉成商务秘书服务有限公司	500,000.00	
天津优享科技有限公司	306,000.00	
小计	4,995,000.00	
减：坏账准备		
合计	4,995,000.00	

(2) 其他应收款

①其他应收款按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	2,386,913.02	5,356,398.24
1至2年		61,692.29
2至3年	4,389.39	2,739,280.42
3年以上	4,353,972.04	1,955,060.45

账龄	期末余额	期初余额
小计	6,745,274.45	10,112,431.40
减：坏账准备	4,427,774.13	3,503,900.30
合计	2,317,500.32	6,608,531.10

②按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
代垫款项	4,760,940.58	7,741,214.68
押金保证金	84,333.87	171,216.72
借款	1,900,000.00	2,200,000.00
小计	6,745,274.45	10,112,431.40
减：坏账准备	4,427,774.13	3,503,900.30
合计	2,317,500.32	6,608,531.10

③本期计提、收回或转回、核销的坏账准备情况

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		3,503,900.30		3,503,900.30
期初余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段		-168,978.09	168,978.09	
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提		754,895.73	168,978.10	923,873.83
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
期末余额		4,089,817.94	337,956.19	4,427,774.13

④按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例（%）	坏账准备
天津港保税区管理委员会	暂收款	2,093,298.28	1年以内、2-3年、3年以上	31.03	2,091,377.79

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例 (%)	坏账准备
天津市天保职业培训学校	借款	1,900,000.00	3年以上	28.17	1,900,000.00
中国人寿财产保险股份有限公司	暂收款	932,623.56	1年以内	13.83	27,978.71
天津北方创业控股集团有限公司	诉讼	337,956.19	3年以上	5.01	337,956.19
中国铁建大桥工程局集团有限公司建筑工程分公司	暂收款	267,491.18	1年以内	3.97	8,024.74
合计		5,531,369.21		82.01	4,365,337.43

3. 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	44,684,102.00		44,684,102.00	2,724,102.00		2,724,102.00
对联营、合营企业投资						
合计	44,684,102.00		44,684,102.00	2,724,102.00		2,724,102.00

(1) 对子公司的投资

被投资单位	期初余额(账面价值)	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
天津自贸区天保嘉成商务秘书服务有限公司	1,500,000.00					1,500,000.00		
天津优盟科技有限公司	1,224,102.00					1,224,102.00		
天津智锐人力资源有限公司			41,960,000.00			41,960,000.00		
合计	2,724,102.00		41,960,000.00			44,684,102.00		

4. 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	903,359,685.07	888,546,042.99	744,302,049.78	732,401,450.39
其他业务	217,881.78	269,464.56	233,434.62	250,180.74
合计	903,577,566.85	888,815,507.55	744,535,484.40	732,651,631.13

1. 收入分解信息

主要业务类型	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务:				
人力资源服务外包	886,881,184.23	881,207,416.63	730,996,069.75	725,119,008.69
咨询培训收入	8,985,139.51	3,352,480.39	5,597,364.66	4,224,463.94
其他	7,493,361.33	3,986,145.97	7,708,615.37	3,057,977.76
小计	903,359,685.07	888,546,042.99	744,302,049.78	732,401,450.39
其他业务:				
其他收入	217,881.78	269,464.56	233,434.62	250,180.74
小计	217,881.78	269,464.56	233,434.62	250,180.74
合计	903,577,566.85	888,815,507.55	744,535,484.40	732,651,631.13

(1) 营业收入、营业成本按商品转让时间划分

	本期发生额					
	人力资源服务外包		咨询培训收入		其他	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务						
其中：在某一时点确认	886,881,184.23	881,207,416.63	8,985,139.51	3,352,480.39	7,493,361.33	3,986,145.97
在某一时段确认						
小计	886,881,184.23	881,207,416.63	8,985,139.51	3,352,480.39	7,493,361.33	3,986,145.97
其他业务						
其中：在某一时点确认					217,881.78	269,464.56
在某一时段确认						
小计					217,881.78	269,464.56
合计	886,881,184.23	881,207,416.63	8,985,139.51	3,352,480.39	7,711,243.11	4,255,610.53

(续)

	上期发生额					
	人力资源服务外包		咨询培训收入		其他	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务						
其中：在某一时点确认	730,996,069.75	725,119,008.69	5,597,364.66	4,224,463.94	7,708,615.37	3,057,977.76

	上期发生额					
	人力资源服务外包		咨询培训收入		其他	
在某一时段确认						
小计	730,996,069.75	725,119,008.69	5,597,364.66	4,224,463.94	7,708,615.37	3,057,977.76
其他业务						
其中：在某一时点确认					233,434.62	250,180.74
在某一时段确认						
小计					233,434.62	250,180.74
合计	730,996,069.75	725,119,008.69	5,597,364.66	4,224,463.94	7,942,049.99	3,308,158.50

5、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	6,260,719.92	

十四、 补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
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	560,641.51	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,001,560.39	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		

项目	金额	说明
小计	-440,918.88	
减：所得税影响额	-110,229.72	
少数股东权益影响额	-356,932.99	
合计	26,243.83	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（2023年修订）的规定执行。

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		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	43.39	1.1791	1.1791
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	43.29	1.1765	1.1765

天津天保人力资源股份有限公司

二〇二六年三月二十六日

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 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
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	560,641.51
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,001,560.39
非经常性损益合计	-440,918.88
减：所得税影响数	-110,229.72
少数股东权益影响额（税后）	-356,932.99
非经常性损益净额	26,243.83

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用