

公司代码：600662

公司简称：外服控股

上海外服控股集团股份有限公司 2023 年半年度报告

重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人陈伟权、主管会计工作负责人倪雪梅及会计机构负责人（会计主管人员）许毓玲声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告中所涉及的未来规划、发展战略等前瞻性描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。

七、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

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

否

十、重大风险提示

公司已在本报告中详细描述了可能存在的相关风险，详见“第三节管理层讨论与分析”之五、其他披露事项之（一）可能面对的风险。

十一、其他

适用 不适用

目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	5
第三节	管理层讨论与分析.....	7
第四节	公司治理.....	21
第五节	环境与社会责任.....	24
第六节	重要事项.....	26
第七节	股份变动及股东情况.....	43
第八节	优先股相关情况.....	49
第九节	债券相关情况.....	49
第十节	财务报告.....	50

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
	报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件及公告原件。

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中国证监会/证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所/交易所	指	上海证券交易所
人社部	指	中华人民共和国人力资源和社会保障部
中登公司	指	中国证券登记结算有限责任公司上海分公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《上海外服控股集团股份有限公司章程》
外服控股/公司/上市公司	指	上海外服控股集团股份有限公司（原上海强生控股股份有限公司）
强生控股	指	上海强生控股股份有限公司
东浩兰生集团/东浩兰生	指	东浩兰生（集团）有限公司
久事集团	指	上海久事（集团）有限公司
东浩实业	指	上海东浩实业（集团）有限公司
上海外服、外服集团、外服	指	上海外服（集团）有限公司
FSG-TG	指	FSG-TG Human Resource Services Pte.Ltd, 成立于新加坡的跨国大型人力资源有限公司，提供招聘、派遣、RPO、灵活用工等专业人力资源服务
外服远茂	指	上海外服远茂企业发展股份有限公司
外服云	指	上海外服云信息技术有限公司
外服山东公司	指	上海外服（山东）人力资源服务有限公司
RPO	指	Recruitment Process Outsourcing（RPO）的简称，是指客户将全部或部分招聘流程外包给人力资源服务机构提供相关服务，人力资源服务机构负责招聘人才规划、雇主品牌维护、招聘流程实施和优化，以降低招聘成本，提高招聘效率
速创系统	指	上海外服开发的核心生产系统，包括上海速创系统和全国速创系统。系统主要涵盖上海外服核心业务范围，提供了外服整体业务运行的系统支持，包括了客户管理、个人信息管理、合同管理、客户服务、人事服务、商业福利、薪酬服务、健康管理、业务财务管理、运营、与增值税系统对接等诸多子系统和模块；全国速创系统与上海速创系统相似，但是基于全国不同政策，提供全国各地个性化的产品方案
外服云平台（FSGPLUS）/云平台	指	上海外服开发的云服务平台，涵盖客户人事服务、健康管理、薪酬服务、商业福利等线上服务、客户和雇员服务信息展示等模块；其访问模式包括WEB端、Apps、微信、小程序等入口
聚合力平台（HRally）	指	上海外服提供的面向全国人力资源服务企业、以全国社保公积金缴纳收、发包平台为基础的全国人力资源服务生态圈，平台功能可划分为生产交付、财务管理、平台管理及政策管理四个部分
上海外服凌佳佳/凌佳佳	指	上海外服打造的职场导师IP及依托该IP打造的新媒体数字化招聘平台。该平台将传统招聘求职、职场知识分享与短视频、直播等青年求职者热衷的传播方式相融合，通过微信视频号、抖音等渠道进行全网推广，促进青年求职者精准就业、愉快就业和高质量就业

SaaS	指	一种软件布局模型，其应用专为网络交付而设计，便于用户通过互联网托管、部署及接入。SaaS 平台是运营 SaaS 软件的平台，SaaS 提供商为企业搭建信息化所需要的所有网络基础设施及软件、硬件运作平台，并负责前期实施、后期维护等一系列服务，企业无需购买软硬件、建设机房、招聘 IT 人员，即可通过互联网使用信息系统
SOC	指	由专业的独立第三方会计师事务所依据美国注册会计师协会（AICPA）的准则出具的审计鉴证报告。SOC 是全球公认最具权威性的数据安全审计报告，也为使用 SaaS 产品的企业提供重要的安全保证
RPA	指	Robotic Process Automation，机器人流程自动化
SAP	指	SAP 公司，全球企业管理和协同化电子商务解决方案供应商
HCM	指	Human Capital Management 人力资本管理
MBP	指	团体医疗保障
报告期、上半年	指	2023 年 1 月 1 日到 2023 年 6 月 30 日
元、万元、亿元	指	除特别指明币种外，均指人民币元、人民币万元、人民币亿元

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

公司的中文名称	上海外服控股集团股份有限公司
公司的中文简称	外服控股
公司的外文名称	SHANGHAI FOREIGN SERVICE HOLDING GROUP CO., LTD.
公司的外文名称缩写	SHANGHAI FOREIGN SERVICE HOLDING
公司的法定代表人	陈伟权

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	朱海元	虞卉
联系地址	上海市虹口区曲阳路1000号23楼	上海市虹口区曲阳路1000号22楼
电话	021-65670587	021-65670587
传真	021-63728566	021-63728566
电子信箱	haiyuan.zhu@fsg.com.cn	jenny.yu@fsg.com.cn

三、基本情况变更简介

公司注册地址	中国（上海）自由贸易试验区张杨路655号707室
公司注册地址的历史变更情况	上海市浦东新区浦东南路2184号、上海市南京西路920号、上海市浦东新区浦建路145号、中国（上海）自由贸易试验区张杨路655号707室
公司办公地址	上海市虹口区曲阳路1000号
公司办公地址的邮政编码	200437
公司网址	www.fsg.com.cn
电子信箱	ir@fsg.com.cn

报告期内变更情况查询索引	无
--------------	---

四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》《证券时报》
登载半年度报告的网站地址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司董事会办公室
报告期内变更情况查询索引	无

五、公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	外服控股	600662	/

六、其他有关资料

适用 不适用

七、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比 上年同期增 减(%)
营业收入	9,209,152,660.40	6,786,233,712.70	35.70
归属于上市公司股东的净利润	345,080,520.38	322,293,429.51	7.07
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	258,836,206.85	253,738,186.58	2.01
经营活动产生的现金流量净额	-457,218,674.06	-373,175,767.52	不适用
	本报告期末	上年度末	本报告期末 比上年度末 增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	3,991,055,580.89	3,907,613,708.57	2.14
总资产	15,000,656,952.85	14,696,371,828.18	2.07

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.1514	0.1424	6.32
稀释每股收益(元/股)	0.1523	0.1424	6.95
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.1133	0.1121	1.07
加权平均净资产收益率(%)	8.45	8.63	减少0.18个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	6.34	6.80	减少0.46个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

营业收入：本期营业收入较上年同期增加 35.70%，主要系业务外包服务收入增加。

八、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

九、 非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动资产处置损益	124,687.86	
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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	132,807,358.42	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-263,624.40	
减：所得税影响额	33,129,542.96	
少数股东权益影响额（税后）	13,294,565.39	
合计	86,244,313.53	

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

十、 其他

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

（一）行业发展情况

2023 年上半年，从外部来看，全球经济复苏动能逐渐放缓，欧美发达国家仍未结束加息进程，贸易保护主义、通胀回落速度等依然存在不确定性，全球经济仍旧处于不稳定状态。从内部来看，我国经济延续恢复势头，上半年经济增速 5.5%，根据世界银行《全球经济展望》报告，预计全年经济增速为 5.6%。

人力资源服务行业与宏观经济发展密切相关，在以上宏观经济形势下，我国人力资源服务行业呈现增长态势但增速略有放缓。根据人社部数据，截至 2022 年底，全国已有各类人力资源服务机构 6.3 万家，从业人员 104 万人，年营业收入达 2.5 万亿元，较 2021 年底分别增长 6.60%、0.82%、1.63%，与 2021 年 29.08%、22.31%和 20.89%的增速相比有了较大幅度的减缓；全年共为 3 亿人次劳动者和 5268 万家次的用人单位提供了专业服务，在助力稳就业、保就业方面取得了积极成效。

就业形式逐步企稳，但就业总量压力和结构性问题依旧突出。根据国家统计局数据，上半年全国城镇调查失业率为 5.2%，低于 5.5%的预期目标，整体失业水平逐步回落；而 16-24 岁青年失业率仍保持高位，6 月份上升至 21.3%，招工难、就业难问题不容忽视。同时，2023 年高校毕业生将达 1158 万人，同比增加 82 万人，再创历史新高。人力资源服务机构还需继续发挥自身优势，为稳就业、保就业、促就业进一步提供强力支撑。

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

（二）主要业务及产品

公司秉承“筑桥引路、聚才兴业”的企业使命，聚焦“人事管理、人才派遣、薪酬福利、招聘及灵活用工和业务外包”等主营业务，深耕行业39年，为各类客户提供专业高效、多元灵活的综合解决方案，为国家高质量人才发展、“一带一路”建设、“长三角一体化”战略实施提供强有力的人才支撑。报告期内，公司主要业务及产品情况如下：

1、人事管理服务

长期以来，部分客户面临各地人事政策不完全统一、人力资源部门用人编制不足等困难，人力资源部门在实际运营中承担了大量事务性、重复性、操作性工作，占用了大量人力、物力，但投入产出比不高。为帮助客户解决上述问题，公司在人事管理、员工劳动关系管理及法定福利服务等领域建立专业咨询和服务团队，形成了覆盖全国的服务网络，打造行业领先的运营流程以及服务平台，并通过云服务、热线电话和移动客户端等技术手段，为客户提供专业、高效和便捷的人事政策咨询、人事代理、法定社会保险代理及用退工管理等人事管理服务，为客户集约、高效地完成人事管理相关工作提供助力，提升客户人事管理的质量和效率。

2、人才派遣服务

人才派遣服务是指根据客户（用工单位）的实际需求，与派遣员工签订劳动合同，建立用人单位（雇主）、员工、客户（用工单位）的三方关系，并将员工派遣到实际用工单位工作。人才派遣业务有助于客户有效获取和使用人才，使其更加专注于自身的核心业务。公司为客户提供派遣员工相关人事行政、薪资福利等综合配套服务，具体服务内容包括派遣劳动合同签订、各类人事行政服务支持、员工工资及奖金的计算和发放，各类社会保险缴纳及劳动争议处理等，派遣员工的日常工作由客户进行安排和管理。

3、薪酬福利服务

1) 薪税管理服务

薪税管理服务是向客户提供包括HR SaaS等软件系统应用、薪酬流程服务外包、考勤管理、工资计算与发放、个税缴纳、个税咨询、财税外包等在内的全流程薪税管理和咨询服务。公司基于信息技术和HCM软件系统，根据客户实际需求，经评估客户现有薪酬管理条件、手段和模式后，为客户设计、提供和交付量身定制的薪酬管理及数据技术解决方案，包括软件系统应用、薪酬流程服务外包、考勤管理优化、工资发放、个税缴纳等在内的全流程薪税一站式管理服务。同时，向客户提供包括会员制常年个税咨询服务、项目型个税咨询服务、企业财税服务等在内的财税一体化解决方案。公司获得SOC1 Type II、SOC2 Type II和SOC3鉴证审计报告，通过ISO9001质量管理体系认证、ISO27001信息安全管理体认证以及主要产品等保认证，全面保障客户薪酬管理的准确性、合规性、时效性、安全性和数据保密性，助力和推动客户在快速变化的环境中获得持续发展。

2) 健康管理服务

健康管理服务是指客户将员工健康管理委托给人力资源服务机构。人力资源服务机构通过对客户员工健康危险因素进行分析和评估，提供健康管理方案，并根据服务项目和服务标准自行组织人员或与外部合作伙伴合作完成业务，客户以业务完成量与人力资源服务机构进行结算的服务方式。公司根据客户及员工的健康管理需求，结合数据分析，为客户定制综合性健康管理解决方案，通过健康管理数据平台，有效连接客户、个人以及健康管理领域供应商，提供“健康教育”“健康检测”“健康干预”和“健康保障”四条产品线的服务交付，有效改善客户员工健康状况，提高员工满意度，降低客户管理成本，提高客户经营效率。

3) 商业福利服务

商业福利服务是指根据客户的需求，完成福利调研规划、福利计划方案制定、福利商品或服务的采购组织、福利发放及满意度调研等一系列工作，客户以福利产品提供的数量以及配套服务的情况进行结算的服务方式。主要针对客户在商业福利领域专业度不足、人力配备不够、员工需求多样、福利产品组织管理工作量大且繁杂等痛点问题，通过对不同行业员工福利状况调研分析，设计雇主礼包、节假日关怀、旅游出行、员工安居等系列产品和服务，帮助企业构建完善的商业

福利生态，利用 HR SaaS 平台打造员工积分平台，定制个性化福利方案，实现自助式服务选择功能，提供“千企千面”的一站式交付商业福利综合管理服务，帮助客户提高福利对员工的激励作用，促进企业文化的凝聚，为客户和雇员汇聚幸福的力量。

4、招聘及灵活用工服务

1) 灵活用工服务

灵活用工服务是指人力资源服务机构针对客户临时性、季节性、不定时性、项目性等岗位用人需求，设计专业解决方案，提供从招聘、培训、绩效管理到人员替代等覆盖岗前、岗中、岗后的全流程专业人才配置服务，以满足客户灵活用工的需求，帮助客户降低管理成本、提升管理绩效。公司致力于打造合规、高效且市场化的灵活用工产品，并主要依托品牌优势、客户资源优势、招聘优势，以及全国化布局的网络优势，高效地获取商机，提供高效的客户解决方案。

2) 中高端人才寻访服务

中高端人才寻访是指人力资源服务机构为客户提供咨询、搜寻、甄选、评估、推荐并协助录用中高级人才的服务，目标群体是具有较高知识水平、专业技能的中高层管理人员和中高级技术人员及其他稀缺人员。公司对客户的需求进行分析，整合多种优质寻访渠道，为客户提供中高端人才寻访服务。通过寻访推荐优质合适人才、安排面试、协助录用洽谈等，满足客户中高层管理人员及各类稀缺人才的需求。

3) 招聘流程外包服务

招聘流程外包是指客户将全部或部分招聘流程外包给人力资源服务机构，由人力资源服务机构负责招聘人才规划、雇主品牌维护、招聘流程实施和优化，以降低招聘成本、提高招聘效率。公司针对客户招聘需求复杂且不断变化、人才选拔周期长、人岗匹配难度大等挑战，为客户提供专业及通用人才招聘、招聘流程外包、人才测评和背景调查等服务。

5、业务外包服务

公司根据客户的业务发展需要，为客户提供以外包人员管理为核心的业务流程外包服务，针对不同行业客户提供零售业务外包服务、金融行业外包服务、数据文档外包服务、政务外包服务等个性化流程外包解决方案。公司依托专业的流程设计以及现场管控能力，帮助客户降低业务操作风险、缓解操作压力，解放客户自身团队的生产力，并根据客户需求变动调整服务方案，达到最优投入产出比，精细控制生产经营成本，帮助客户简化流程、规避风险、聚焦核心，实现长期可持续的业绩提升。

1) 零售行业外包服务

零售业务外包服务，是以覆盖全国的服务网络，为零售、物流、电商等行业提供涵盖外包人员招聘、人事薪酬、能力培养、终端管理、项目运营、数据分析等六大模块的一站式外包服务解决方案。通过合规、高效、精细化的外包项目运营管理，帮助企业防范用工风险、推动业务发展，并在不断高速变换的市场中赋能企业聚焦核心战略的发展。

2) 金融行业外包服务

金融行业外包服务，是基于金融客户的基础业务打造的包括远程客户联络服务、金融风险管理服务、金融资产管理服务、信息技术服务、金融物流服务、金融企业档案服务和金融人才服务等金融机构辅助性业务及周边性业务的一站式外包服务，助力客户降低金融系统性风险发生、多维度提升业务管理能效、进一步释放金融企业活力，推动金融企业由传统管理模式向数字化管理模式转型。

3) 数据文档外包服务

数据文档外包服务，是以丰富的文档管理经验、专业的项目运营团队及先进的信息管理系统和设备，为国企、外企、民企等各类企业提供安全、高效且极具智慧的一站式数据文档外包服务解决方案，旨在帮助企业从纷繁复杂的文档管理工作中解脱出来，解决文档安全、管理成本和利用效率三大核心问题。

4) 政务外包服务

政务外包服务，是将先进的运营管理理念与人工智能、大数据、互联网等高新技术相结合，提供“互联网+政务服务”的智能化运营管理一站式政务外包解决方案，助力政府优化营商环境、提升审批效率、降低运营成本，打造智慧政务服务新纪元。

5) 蓝领、技能人才外包服务

蓝领、技能人才外包服务，以“咨询诊断+服务支持+运营保障+平台赋能”的服务模式，通过信息共享、深度挖掘、资源整合、精准匹配的经营策略，实现跨区域、跨行业、跨时间的人力资源灵活调配与管理，为生产制造、物流仓储、物业工程、城市服务、商超零售、生物医药等行业提供一站式、专业化、规模化及个性化外包服务，解决客户因产品生产淡旺季明显难以实时匹配合适人员、因工作区域分散致使人员流失率高且管理成本上升及自用工风险高等痛点问题，助力客户提高运营效率、降低成本、减少用工风险，助力劳动者持续稳定工作，满足全职业、各年龄段就业保障。

（二）经营及业务模式

我国人力资源服务企业的经营和业务模式主要可分为两种类型：一是专注单一领域的业务模式，该类企业主要为客户提供某类特定的人力资源服务，目前国内多数人力资源服务企业都专注于特定细分领域的人力资源服务；二是整体解决方案的业务模式，该类企业为客户提供多种类的人力资源服务，形成整体解决方案，覆盖人力资源服务产业链的多个领域。从行业发展趋势看，行业已进入整合服务阶段，向客户提供定制化整体解决方案的业务模式将占据市场主导地位，并显著提升市场竞争力。

公司致力于成为“专业领先、数字驱动、全球布局的综合性人力资源服务商”，服务广度和深度位居行业领先地位。公司根据业务专业化、管理精细化、资源集约化的发展要求，培育行业领先的云计算、大数据、人工智能等技术应用能力，打造“三大生态平台”，通过内生发展和资本驱动形成全球服务资源整合和协同体系。针对客户多样化、个性化需求，高效整合业务线产品，以数字化技术激发产品生命力、提升服务效能，以“咨询+技术+外包”的高附加值业务模式，向客户提供覆盖国内国际两大市场的人事管理服务、人才派遣服务、薪酬福利服务、招聘及灵活用工服务和业务外包服务等全方位、综合性、一站式服务。

1、业务销售模式

公司整合多种销售渠道，满足客户需求并拓展商业机会。通过向现有客户推广新业务解决方案、由现有客户的口碑宣传向潜在客户推荐、网络营销、行业论坛或峰会等多种传统营销方式开拓业务，通过渠道合作、数字营销、品牌营销等新型销售方式开拓市场。与国内各类政府机关、产业园区及咨询机构建立战略合作伙伴关系，通过资源、品牌、服务平台的共享获取商业机会；利用大数据分析进行客户画像，寻找内外部客户潜在商机；深度运用 SAP 客户管理系统，对客户销售过程进行全过程跟踪；在各专业服务领域发布研究报告，以打造企业品牌、塑造行业影响力等创新方式开拓市场。

2023 年上半年，公司在加大业务拓展，开展各项线下市场推广活动同时，通过引入数字化营销工具赋能一线销售人员，提升销售精准度，并不断升级优化专业服务解决方案。

2、业务管理模式

公司已形成面向不同细分市场的事事业部组织架构，包括人事管理事业部、薪酬福利事业部、招聘及灵活用工事业部和业务外包事业部，并成立了聚焦两大新兴市场的国企业务部和海外发展部。公司实行集约化运营以来，先后建立了业务后援平台和管理共享平台，实现了雇员人均变动服务成本的持续下降；引进 SAP 的 ERP（企业资源计划系统套件）管理系统，上线 CRM（客户关系管理套件）、SRM（供应商关系管理套件）、HCM（人力资源管理系统）、MDG（主数据管理系统套件）、PORTAL（企业统一门户系统）、BI（商务智能大数据）等功能模块，推进内部管理精细化；主生产系统“速创系统”已覆盖总部及下属从事人力资源服务业务的各分子公司，成为率先在全国搭建统一业务系统的人力资源服务企业。

2023 年上半年，面临重重挑战，公司主动作为，扎实推进数字化手段的专业场景应用，以敏捷方式满足客户交互需求，提升服务交付效率，降本增效，优化业务运转。比如，在业务外包的服务前端叠加咨询，帮助客户优化流程；后端叠加技术解决方案，通过 RPA、低代码平台等数字化工具的深化应用，提升客户和雇员体验，提升运营中后台集约化能力，助力业务高效协作。以“前台+中台+后台”的 IT 服务架构赋能客户业务管理，着力打造对业务交付结果负责的外包服务能力。

（三）主要的业绩驱动因素

党的二十大明确提出，深入实施人才强国战略，坚持尊重劳动、尊重知识、尊重人才、尊重创造，完善人才战略布局，加快建设世界重要人才中心和创新高地。为深入贯彻中央人才工作会议精神以及上海建设“高水平人才高地”的战略部署，报告期内，公司坚持以习近平新时代中国

特色社会主义思想为指导，以就业优先战略、人才强国战略为引领，加快数字化转型升级，开拓国内国际两个新增长极，全面实现既定发展目标。

1、战略驱动

公司以“专业化、数字化、国际化、资本化”发展为目标，聚焦国家重点产业及新兴领域的发展，发挥国有企业在促进产业升级、人才配置和经济发展等方面的积极作用。公司积极推动业务持续向纵深发展，加速产品和服务的升级迭代，优化业务架构和运营模式，垂直市场业务呈现增长新态势，实现五个主业和两个新业务增长极高质量发展。对薪税管理服务、健康管理服务以及商业福利服务进行价值链再造，向高价值咨询服务转型升级，为客户提供高灵活度且融合合规咨询的整体解决方案；对业务外包服务进行模块化、序段化管理转型，推动服务精细化落地，使各业态目标更聚焦、流程更标准、效率更快捷，强化基于行业的解决方案设计，优化项目运营管理模式，深度布局各产业细分市场和新兴市场，扩大服务规模。

公司积极推进数字化转型，加强数字技术对转型升级的赋能，通过数字化平台建设持续改善用户体验、提升服务效率、获得成本优势。利用新媒体及虚拟职业导师 IP“上海外服凌佳佳”，将招聘求职、职场知识分享与 Z 世代热衷的短视频创新融合，通过抖音、视频号、小程序等打造互联网垂直模式的数字化求职平台，实现招聘和灵活用工服务向青年求职者群体输出模式的转型，以更贴合市场的数字化营销模式推动服务升级；推进传统人事代理和派遣业务后台运营的进一步集约，实现业务数据及流程处理自动化，提升业务响应速度和客户满意度，形成差异化的市场竞争优势。聚焦人力资源数字化应用新场景，独立研发覆盖员工全生命周期和企业人力资源管理核心应用场景的 HCM 管理平台——人力资源数智化管理套件，涵盖员工入职、在职、离职流程及电子签、组织人事、薪酬管理、考勤劳动力管理、个税申报、员工中心等多个核心功能模块，着力促进数字化人力资源管理和薪酬服务水平进一步升级，助力企业数字化转型。公司运用先进的算法技术，融合人力资源业务逻辑，打造“三大生态平台”，使人力资源管理流程更加标准化、运营更加规范化、决策更加智能化，有效提升服务能级。采用可视化人事服务进度管理、全景实时数据动态呈现、流程节点智能化判断、雇员自助服务管理、“一键登录、数据互通”等技术，全力打造数字化行业服务生态。公司强化跨界资源整合能力，在充分发挥五个主主体作用的同时，强调两个增长极的积极作用，在客户、业务、技术、资源等各方面形成协同发展，实现双轮驱动，相互融合发展，全面实现业绩增长。

2、市场驱动

随着“以国内大循环为主体、国内国际双循环相互促进的新发展格局”的逐渐形成，国内企业（包括国有企业和民营企业）的发展规模将不断扩大，综合竞争力将持续提升，进而成为中国人力资源服务市场的主要需求方。在此背景下，公司进一步加大国内企业的市场拓展力度，重点关注市场活跃度高、需求增速快的地区，各产品线协同发展，共同打造适合国内企业人才配置发展、灵活用工需要、人力资源管理优化等各类应用场景的综合人力资源解决方案。

“一带一路”倡议为中国企业进入全球市场提供了新机遇、拓展了新空间，带动了资金、技术、产能与国际市场的深度连接与互动。但因对当地文化、法律法规缺乏了解，许多“走出去”中国企业面临用工管理滞后、劳资纠纷突出、合规风险大等问题。在此背景下，公司以业务合作、联盟及并购等方式，以跨国企业亚太总部客户、“走出去”中国企业客户、境外当地中资企业客户为主要客群，提供跨国企业总部解决方案、重大项目人才解决方案及政府人才解决方案，积极开拓国际人力资源业务，支持中国企业建设国际化人才团队。

3、政策驱动

公司坚决贯彻党的二十大报告中关于“强化现代化建设人才支撑”“深入实施人才强国战略”“加强灵活就业和新就业形态劳动者权益保障”的要求以及中央经济工作会议关于“解决好高校毕业生等青年就业问题”“抓好重点群体就业，落实落细稳就业举措”等要求，发挥全国网络优势，主动服务对接各地政府，提供高层次引才、校园招聘、见习实习、职业培训、人才测评、职称技能高质量人才服务。

建设上海高水平人才高地是中央人才工作会议提出的重大人才战略布局，也是上海建设具有世界影响力的社会主义现代化国际大都市的内在需求。作为人力资源服务行业的头部企业，公司积极对接上海市重大人才项目、服务五大新城人才引进。报告期内，主动对接上海市国资委的“骐骥春来”项目，成功推荐海外博士创业项目获得上海市白玉兰人才计划浦江项目资格认定。积极发挥海外网点和专业服务优势，积极引进海外博士和海外高科技项目，通过“以赛引才”助力上

海高水平人才高地建设。积极布局上海五大新城服务网络，通过投资并购方式快速实现闵行、奉贤、嘉定、青浦、宝山等重点地区的服务覆盖和业务辐射，助力五大新城人才吸纳。

《国家中长期人才发展规划纲要(2023-2035年)》指出,到2035年,我国高技能人才占技能劳动者的比例达成28%。在此政策引领下,公司将持续发展面向蓝领、技能人才的业务外包服务,不断扩大服务规模,提升技能型产业工人的服务数量及占比。

(四) 市场地位及所获荣誉

报告期内,上海外服荣获“2023 人力资源服务机构百强第一名”,上海外服旗下“凌佳佳”团队荣获2023年“上海市工人先锋”号,上海合杰人才服务有限公司荣获“上海市五一劳动奖状”,上海外服远茂企业发展股份有限公司荣获“上海市守合同重信用企业”,上海外服商务管理有限公司荣获“上海市第一届人力资源服务创新发展大赛优胜奖”,上海外服(武汉)人力资源服务有限公司业务二部荣获2023年“武汉市工人先锋号”、上海外服(山东)人力资源服务有限公司荣获“山东省人力资源服务领军机构”。

近年来,上海外服还荣获了全国文明单位、全国五一劳动奖状、国有企业公司治理示范企业、全国重合同守信用3A企业、全国人力资源诚信服务示范机构、高校毕业生就业见习国家级示范单位、上海市质量金奖、“上海品牌”认证、上海市文明单位、上海市国资委红旗党组织、上海市企业文化建设示范基地、上海企业创新文化十佳品牌、上海市著名商标、上海市名牌等诸多荣誉,现为中国对外服务工作行业协会执行会长单位、中国人才交流协会副会长单位、上海人才服务行业协会会长单位。

根据人力资源服务行业第三方媒体平台“第一资源”发布的“中国人力资源服务机构100强”,上海外服2020年、2021年、2022年、2023年连续四年位列中国人力资源服务机构第一位。连续10余年保持低客户流失率和高客户满意度,让公司积累了良好的服务口碑和市场品牌。报告期内,上海外服及下属子公司获得国家和地方政府及行业专业机构授予的多个奖项及荣誉。部分奖项及荣誉列举如下:

奖项名称	获奖主体	颁奖机构	相关说明
2023年上海市工人先锋号	上海外服(集团)有限公司	上海市总工会	凌佳佳团队
上海市企业健康促进示范案例	上海外服(集团)有限公司	上海市健康促进委员会办公室、上海市健康促进中心	
2023 人力资源服务机构百强第一名	上海外服(集团)有限公司	第一资源	连续第4年获得
上海市五一劳动奖状	上海合杰人才服务有限公司	上海市总工会	
上海市守合同重信用企业	上海外服远茂企业发展股份有限公司	上海市合同信用促进会	连续获得,每2年复审
上海市第一届人力资源服务创新发展大赛优胜奖	上海外服商务管理有限公司	上海市人力资源和社会保障局	
2023 武汉市工人先锋号	上海外服(武汉)人力资源服务有限公司业务二部	武汉市总工会	
山东省人力资源服务领军机构	上海外服(山东)人力资源服务有限公司	山东省人力资源和社会保障厅	
亚太人力资源服务奖(数字化应用类)	上海外服薪数据科技有限公司	亚太人力资源开发与服务博览会组委会	
金帜奖-2023 年度最佳薪酬外包供应商(国营)	上海外服薪数据科技有限公司	众旗(HRflag)	
年度优选人力资源服务机构(薪酬服务及系统解决方案类)	上海外服薪数据科技有限公司	环球人力资源智库	
2020-2022 年度“民营医	上海外服门诊部有限公司	上海市卫生健康委员	

院管理年”活动先进集体		会、上海市社会医疗机构协会	
2022 年度消费市场创新案例	上海外服商务管理有限公司	上海消费市场创新大会组委会	
2022 年度虹口区重点企业贡献奖	上海外服商务管理有限公司	上海市虹口区人民政府	
第九届亚太人力资源服务奖 专精特新奖	上海外服商务管理有限公司	亚太人力资源开发与博览会组委会	
2022 智享会弹性福利臻选供应商	上海外服商务管理有限公司	智享会 (HREC)	
杰出人力资源服务机构	上海外服(武汉)人力资源服务有限公司	武汉人力资源服务协会	
哈尔滨市人力资源服务工作先进单位荣誉称号	上海外服(黑龙江)人力资源服务有限公司	哈尔滨市人力资源服务协会	
济南市“泉城人才服务金卡”合伙人	上海外服(山东)人力资源服务有限公司	中共济南市委人才工作领导小组办公室	
2022 西安地区人力资源服务业“优质服务品牌”	上海外服(陕西)人力资源服务有限公司	西安人力资源服务行业协会	
大连市中山区级劳务品牌	上外(大连)人力资源服务有限公司	大连市人力资源和社会保障局	
2022 年合肥市服务外包 10 强	上海外服安徽人力资源服务有限公司	合肥市服务贸易与服务外包行业协会	
2022 合肥市服务外包优秀成长型企业	上海外服安徽人力资源服务有限公司	合肥市服务贸易与服务外包行业协会	
安徽省人力资源服务协会副会长单位	上海外服安徽人力资源服务有限公司	安徽省人力资源服务协会	
2022 年度苏州市人力资源服务机构综合实力 50 强	上海外服苏州人力资源服务有限公司	苏州市人力资源服务行业协会	
2023 年市级技术先进型商务服务企业	上海外服(青岛)人力资源服务有限公司	青岛市发展和改革委员会	
专精特新奖	深圳南油外服人力资源有限公司	亚太人力资源开发与博览会组委会	
创新发展实践案例奖	上海外服(重庆)人力资源服务有限公司	亚太人力资源开发与博览会组委会	
2022 年度沈阳市诚信服务示范机构	上海外服(辽宁)人力资源服务有限公司	沈阳市就业和人才服务中心	
2020-2022 年度人力资源服务业最具活力企业	上海外服(辽宁)人力资源服务有限公司	沈阳人力资源服务行业协会 沈阳市人力资源和社会保障学会	
2022 年度广州人力资源服务协会人力资源服务品牌机构奖项	广东南油对外服务有限公司	广州人力资源服务协会	
2023 广州市人力资源服务行业女职工优秀视频成果展优秀组织奖	广东南油对外服务有限公司工会委员会	广州市人力资源服务行业工会联合会	
高层次人才及新市民高质量服务联盟单位	广东南油对外服务有限公司	广东省人才服务局	

二、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

（一）领先的品牌地位

上海外服是中国对外服务工作行业协会执行会长单位、中国人才交流协会副会长单位、上海人才服务行业协会会长单位，积极参与国家和上海市人力资源行业标准和相关法律法规的起草制订和宣传贯彻工作。定期发布各细分领域专业洞察报告，不断精进服务产品和解决方案打造能力助力客户成功，推动整个行业高质量发展。同时，公司作为人力资源和人才服务机构，积极践行促就业、稳就业、人才高地建设等企业社会责任，定期发布企业社会责任报告。

（二）全球化服务网络

公司积极布局国内国际服务网络，为国内区域经济发展提供强大的人才动力，为中国企业“走出去”提供坚实的服务保障。公司按照上海总部加上东部大区（长三角）、北方大区（京津冀）、南方大区（粤港澳）、中西部大区（成渝）四个大区的战略布局，在上海总部以外的全国各地设立了 27 家控股子公司，拥有 170 余个直属分支机构。海外业务解决方案落地 17 个国家和地区；FSG-TG 与欧洲、北美和非洲等同行建立业务服务合作伙伴关系，可覆盖 50 个国家和地区。

（三）综合性解决方案

随着我国产业结构升级的不断深化，人力资源服务业态逐渐丰富，产业链逐步完善，客户对人力资源服务的需求日益多元化、个性化，人力资源服务企业从提供单一的产品和服务向提供全方位人力资源解决方案转变。公司的服务解决方案实现了在人事管理、人才派遣、薪酬福利、招聘及灵活用工和业务外包等人力资源细分市场的全覆盖和有效整合，为客户提供更为高效、优质的服务。公司通过内部协同和交叉销售，在各细分领域实现较低的获客成本，提升竞争优势。针对市场需求，公司不断孵化新兴产品，升级服务能力，构建业务发展新动力。

（四）创新型技术平台

公司以市场需求为导向，持续加码人力资源服务技术创新和数字化转型。公司实施了“互联网+人力资源服务”的管理运营和服务模式。实现信息融通和自助服务的云平台(FSGPLUS)、实现行业赋能的聚合力平台(HRa1ly)、实现数据链接和集约化运营的业务后援服务平台(BBC)，构成了数字化转型的“三大生态平台”。

（五）高水平专业人才

公司拥有一支超过 3,000 人的专业化人才队伍，员工受教育程度、服务理念、专业水平及从业经验均处于行业领先地位。公司制定了专业人才引进和内部人才培养制度，提升人才专业素质，加强复合型、国际化人才培养。公司为员工提供具有市场竞争力的薪酬福利，员工稳定性高，对公司文化认同感强，主动流失率低于行业平均水平。

（六）优质客户资源

公司拥有规模庞大的优质客户群体，包括知名外资企业、大型国有企业和优质民营企业，行业分布广泛，对经济波动的抗风险能力强。同时，公司还拥有较多大型企业集团客户，此类客户具有一定的规模效应和较强的购买能力。多年来，依托以客户为先的理念和高质量的服务，公司实现了客户的高稳定性，特别是中大型客户长期保持稳定。目前，公司服务的客户超过 50,000 家，服务的员工超过 300 万人。传统业务积累的大量优质客户资源，在新兴业务发展中发挥了明显的引流作用，降低了新兴业务市场的开拓成本。

三、经营情况的讨论与分析

上半年，经济社会稳步恢复常态化运行，公司坚持“专业化深耕、数字化转型、国际化拓展、资本化驱动”的发展战略，积极推进各项重点工作，取得了较好的业绩增长，实现时间、任务双过半。公司实现营业收入 92.09 亿元，同比增长 35.70%；归属于公司股东的净利润 3.45 亿元，同比增长 7.07%；归属于公司股东的扣除非经常性损益的净利润 2.59 亿元，同比增长 2.01%；归属于公司股东的净资产 39.91 亿元，比上年度末增长 2.14%；每股收益 0.1514 元；加权平均净资产收益率 8.45%。

报告期内，得益于客户的规模质量以及覆盖行业广泛，公司服务规模增势平稳，公司排名前 200 的客户上半年服务人数有小幅增长。业务结构上，新兴业务占比较去年底提升 2.2%。区域业务占比较去年底提升 4.3%；外包业务的增长拉动效应不断增强，营收同比增长 43.9%。国内

企业客户（包括国有企业客户和民营企业客户）积极发挥新增长极的重要作用，上半年新增国内企业客户占新增客户总数的 65%。

（一）持续深耕主营业务，提升产品专业能级

报告期内，人事管理业务和人才派遣业务虽然面临整体经济环境不确定性增加，客户用工需求下降等挑战，但通过市场深度挖掘和竞争性营销，新增 7 家千人项目，并赢得 17 家 300 人以上竞争性营销客户。公司持续推进“外服中国”战略，不断提升在全国各地的市场占有率，加大全国布点和区域拓展力度。江西公司的设立工作稳步推进；与四川、海南、山东等地人才集团的对接合作顺利进行。同时，公司还有效加强对前台和中台的运营管理，对异地分包业务的成本控制，实现了进一步的降本增效。

薪酬福利业务加大营销力度，着力提升服务能级和服务体验。报告期内共新增 21 个千人以上项目，营收同比增长 11.2%。薪税业务迭代升级薪酬产品及生产工具平台，持续打造“数职通+薪税通+薪政通”的 HR SaaS 解决方案体系。通过获得 SOC1 Type II、SOC2 Type II 和 SOC3 鉴证审计报告、ISO9001 质量管理体系认证和 ISO27001 信息安全管理认证，在数据安全、隐私保护、信息安全等方面达到国际一流水准；健康管理业务稳定增长，推出分行业解决方案 2.0 版；商业福利业务聚焦大客户，重点开拓国企市场。同时上线全新商业福利“绘幸福”平台，全方位提供弹性福利解决方案。

招聘及灵活用工业务保持高速发展，营收同比增幅达 38.6%，服务人数同比增长 25%。上线“FSG 纽聘”招聘门户网站和小程序，人才库新增简历 20 余万份。主动服务“稳就业、保就业”国家战略，促进全国各地应届大学生就业 8,500 余人；上海外服凌佳佳承接“骐驎春来”校招活动和“夏日骐驎”暑期实习项目，打造上海国资国企招聘信息发布平台。

业务外包业务实现快速增长，毛利率略有上升。通过聚焦重点行业、提升专业服务能力、加大市场开拓力度，新增客户同比增长 20%，服务人数同比增长 7%。外服远茂协同效应初步显现，报告期内通过外服引流新签客户 29 家；同时，外包业务持续强化专业化深耕，升级迭代零售行业“零聚力 3.0”解决方案，实现人、货、场全域管理，建立全国督导团队和全国巡检体系，依托数字化工具实现终端管理。

（二）加速开拓国内企业市场，稳步推进海外业务扩张

报告期内，公司在持续深耕外资企业市场的同时，进一步聚焦国内企业（国有企业和民营企业）市场，打造了全新的国内企业 6 大专项解决方案，推出了“档案一条龙”全流程服务、岗位价值评估和人才规划等重点产品，有效实现了新增长极对于整体业务的正向拉动作用。通过聚焦央国企，开展定向营销，加大新行业、新业态、新领域头部企业的销售力度，成功签约 26 家央企客户和地方国企客户，加盟数字化供应链产业联盟，成为联盟首席人力资源供应商，为后续进一步开拓国内企业市场开辟渠道。

报告期内，公司还以海外公司 FSG TG 为抓手，新签 20 家客户，主要分布中国香港、日本和新加坡等地。海外解决方案已落地 17 个国家和地区，已签约合作伙伴的服务能力可覆盖全球 50 个国家和地区。通过境内外联动，初步形成覆盖境内外的人力资源服务数字化营销体系。

（三）全面打造数字化组织，着力推动数字化转型

为加强数字化基因建设，公司优化了“管理中心+技术中心+产品解决方案中心”的数字化组织三支柱，夯实数字化建设组织底座。构建“高层领导+一线人员+科技人员”的柔性敏捷团队，鼓励开展低成本、高效率的敏捷创新项目，提升业务创新和技术创新的灵活性。在全公司范围内培育数字化文化，培养数字化人才，启动“数看外服”劳动竞赛，开展数据可视化、数字驱动场景培训，全面提升业务线、产品线和职能线的数字化能力。

稳步推进各项数字化项目。募投项目稳步推进（具体详见《公司 2023 年 1-6 月募集资金存放与使用情况专项报告》）；自有资金项目共实施 8 个、验收 33 个。完成“速创解耦”总体设计，有序推进供应商中心、订单中心、生产系统等关键项目，通过识别管理变革点，如产品管理模型、项目管理模型等，促进新兴产品线与传统业务系统解绑，提升信息化系统与不同产品的适配性。

持续建设数字化生态。外服云平台（FSGPLUS）实施微服务架构改造，加快云体检项目打造，上线数字名片，赋能一线销售。上半年，云平台净增个人用户约 9 万，较 2022 年底增长 4.07%，累计个人用户数达 228.75 万；聚合力平台（HRally）上线新聚合百科，打造线上线下融合的政策信息中台，扩容政策库至 120 个城市。上线社保实缴验证项目，并在深圳地区成功试点，实现属地化缴交数据的真实性验证，解决了社保“最后一公里”课题；业务后援平台（BBC）加快整合创

新技术，提高信息化、智能化水平，人社网厅直连项目落地四川和浙江地区。提高电子签应用率，上海地区电子合同使用占比达 82%，全国 18 家区域公司开通电子签账户。一站式声讯及智能客服平台覆盖地区新增哈尔滨、长沙和海南全省。

此外，公司还利用 2023 年将迁入新办公大楼以及建设创新技术中心的契机，启动“数字外服-智能办公项目”，引入智能办公解决方案，提升办公效率。

（四）持续加强资本化驱动，切实推动重点项目落地

报告期内，公司共完成 3 个资本化项目的设立或出资实缴，共计投资 1,355 万元。

公司全资子公司上海外服与宜宾发展控股集团有限公司共同投资成立宜宾人才发展集团有限公司。四川省宜宾市地处成渝双城经济圈中心地带，市场发展潜力巨大，合资公司依托当地的政策支持和合资方的属地资源，深挖宜宾、川南市场，业务辐射整个成渝地区。

为进一步深耕山东省内市场、拓展重点城市布局，外服山东公司与潍坊市人才发展集团合资设立人力资源公司。合资公司在为潍坊市高质量发展提供有力人才支撑的同时，还将探索职业教育等业务领域，助推业务转型升级。

上海外服在嘉定区组建合资公司，为机关、事业单位及国有企业提供劳务派遣等人力资源服务，这也是继临港、闵行、奉贤之后，公司从上海核心区域向新城拓展的又一有力举措。

（五）强化绩效结果导向性，优化选人用人方式

在年度考核方面，落实科学降本，促进提质增效。对综合绩效的超额部分加大激励力度，强调营销导向，促进分配机制差异化；全面开展经理层成员 2023-2025 任期的任期制和契约化管理，各级企业全覆盖，建立以契约化为核心的权责体系；充分落实“干部能上能下、人员能进能出、收入能增能减”机制，强化考核结果运用，激发内部活力，促进公司发展。

为保持公司发展活力，加强人才梯队建设，重点加大对优秀年轻干部的发现和培养。优化选人用人方式，激发干部员工干事创业热情，提供创新发展平台。

报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项

适用 不适用

四、报告期内主要经营情况

（一）主营业务分析

1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	9,209,152,660.40	6,786,233,712.70	35.70
营业成本	8,253,470,364.31	5,913,900,372.17	39.56
销售费用	362,819,788.11	355,448,110.94	2.07
管理费用	226,622,208.61	191,413,401.56	18.39
财务费用	-63,456,623.10	-72,183,439.22	不适用
研发费用	26,513,984.46	18,661,957.26	42.08
经营活动产生的现金流量净额	-457,218,674.06	-373,175,767.52	不适用
投资活动产生的现金流量净额	-1,692,673,115.12	683,259,906.75	-347.73
筹资活动产生的现金流量净额	954,159,915.54	58,171,376.68	1,540.26

营业收入变动原因说明：主要系业务外包服务收入增加

营业成本变动原因说明：主要系业务外包服务收入增加引起的业务外包成本增加

销售费用变动原因说明：主要系销售人员人工费用上升

管理费用变动原因说明：主要系本期新增的并购企业管理费用所致

财务费用变动原因说明：主要系上年同期汇兑收益较本期增加

研发费用变动原因说明：主要系研发投入增加

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系外包业务增长引起的增值税增加

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期新购办公房产

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期根据经营需要新增短期借款

2 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

(三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	9,066,130,901.52	60.44	10,261,319,900.38	69.82	-11.65	
应收款项	682,684,141.62	4.55	640,273,614.30	4.36	6.62	
存货	11,857,593.73	0.08	10,663,035.35	0.07	11.20	
投资性房地产	131,117,843.46	0.87	135,485,783.52	0.92	-3.22	
长期股权投资	317,935,690.12	2.12	312,458,882.43	2.13	1.75	
固定资产	1,640,145,436.94	10.93	124,571,234.50	0.85	1,216.63	(1)
在建工程	14,996,529.14	0.10	26,638,039.95	0.18	-43.70	(2)
使用权资产	95,882,399.49	0.64	83,139,462.19	0.57	15.33	
短期借款	1,010,000,000.00	6.73	11,400,000.00	0.08	8,759.65	(3)
合同负债	691,187,551.31	4.61	617,886,557.50	4.20	11.86	
租赁负债	80,817,777.90	0.54	58,954,144.98	0.40	37.09	(4)
其他流动资产	117,388,781.02	0.78	7,991,281.33	0.05	1,368.96	(5)
应付账款	1,303,901,105.02	8.69	1,912,951,359.43	13.02	-31.84	(6)
应付职工薪酬	48,608,015.67	0.32	76,900,020.26	0.52	-36.79	(7)

其他说明

- (1) 固定资产：本期末固定资产余额增加主要系本期新购办公房产
- (2) 在建工程：本期末在建工程余额减少主要系部分在建项目完工结算
- (3) 短期借款：本期末短期借款余额增加主要系本期根据经营需要新增借款
- (4) 租赁负债：本期末租赁负债余额增加主要系本期并购企业租赁房产
- (5) 其他流动资产：本期末流动资产余额增加主要系本期新购房产未抵扣进项税
- (6) 应付账款：本期末应付账款余额减少主要系稳岗补贴支出
- (7) 应付职工薪酬：本期末应付职工薪酬余额减少主要系上年末年终奖在本期支付

2. 境外资产情况

适用 不适用

(1) 资产规模

其中：境外资产 4,320,679.98（单位：元 币种：人民币），占总资产的比例为 0.03%。

(2) 境外资产占比较高的相关说明

适用 不适用

其他说明

无

3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

项目	期末账面价值（单位：元）	受限原因
货币资金	11,662,358.00	6,000,000.00 元用于担保的定期存款或通知存款；4,100,000.00 万元为保函保证金；1,292,448.00 元为履约保证金；269,910.00 元放在境外且资金汇回受到限制的款项。

4. 其他说明

适用 不适用

(四) 投资状况分析**1. 对外股权投资总体分析**

适用 不适用

单位：万元

报告期投资额	上年同期投资额	变动数	变动幅度（%）
1,355.00	3,442.39	-2,087.39	-60.64

单位：万元

被投资公司名称	注册资本	主要业务	持股比例	实际投资额
宜宾人才发展集团有限公司	1,700.00	人力资源 综合服务	40.00%	680.00
上海外服泳毅企业管理服务有限公司	1,000.00		51.00%	510.00
上海外服（潍坊）人才服务有限公司	300.00		55.00%	165.00

报告期内，为打造宜宾市人力资源服务行业专业化、规范化标杆，公司全资子公司上海外服与宜宾发展控股集团有限公司合资组建宜宾人才发展集团有限公司，合资公司注册资本 1700 万元，上海外服出资 680 万元，持股 40%；为助力嘉定新城人才高地建设，服务上海五大新城战略，上海外服与上海泳毅人力资源有限公司合资设立上海外服泳毅企业管理服务有限公司，合资公司注册资本 1000 万元，上海外服出资 510 万元，持股 51%；为进一步深耕山东省内市场，拓展重点城市布局，上海外服子公司外服山东公司与潍坊市人才发展集团有限公司合资组建上海外服（潍坊）人才服务有限公司，合资公司注册资本 300 万元，外服山东公司出资 165 万元，持股 55%。

(1).重大的股权投资

适用 不适用

(2). 重大的非股权投资

适用 不适用

为提升上市公司品牌形象，贴近客户服务需要及满足办公集约化需求，公司全资子公司上海外服向中民外滩房地产开发有限公司购买绿地外滩中心 T3 办公楼的 6 层、7 层、9 层、10 层和 12 层（建筑面积 13,870.20 平方米）及产权车位 45 个。交易总价为 1,343,368,810.43 元，其中办公楼交易价格为 1,307,379,383 元，产权车位交易价格为 35,989,427.43 元（以上价格已含增值税，不含契税、印花税等其他税费）。购置办公楼及车位的全部费用由上海外服自有资金承担。本次购置办公楼及车位为上海外服自持自用。详见公司《关于全资子公司购置办公楼及车位的公告》（临 2023-009）。

根据公司募投项目——“数字外服”转型升级项目的建设需要，基于对上海外服业务创新、产品创新和科技创新的整体布局考虑，公司对项目实施地点进行合理布局优化，使用募集资金购置绿地外滩中心 T3 办公楼 8 层（建筑面积 2,773.95 平方米）用以实施募投项目，购置价格为 25,975.64 万元（以上价格含增值税，不含契税、印花税等其他税费）。详见公司《关于募投项目增加实施主体、变更部分实施地点及调整投资金额的公告》（临 2023-010）。

(3). 以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

证券投资情况

适用 不适用

证券投资情况的说明

适用 不适用

私募基金投资情况

适用 不适用

衍生品投资情况

适用 不适用

(五) 重大资产和股权出售

适用 不适用

(六) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

单位：万元

公司名称	主要行业	主要产品服务	注册资本	总资产	净资产	净利润	主营业务收入	主营业务利润
上海外服	人力资源服务业	人事管理服务、人才派遣服务、薪酬福利服务、招聘及灵活用工服务、业务外包服务	180,000.00	1,493,864.38	419,086.84	40,083.64	920,915.27	95,568.23

(七) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

五、其他披露事项

(一) 可能面对的风险

√适用 □不适用

1、宏观经济波动的风险

如果国内经济下行导致人力资源服务行业的整体景气程度下降，将对公司经营造成较大的不良影响；同时，由于贸易摩擦和投资保护等因素的影响，外商直接投资受到一定程度不利影响，外资企业作为人力资源服务行业的重要客户来源，国际经济环境变动可能对公司的经营发展产生一定不利影响。

应对措施：对外积极开拓新区域，发展不同类型的新客户；对内拓展新产品，优化服务模式，最大程度上减少经济波动对公司经营的不利影响。

2、行业竞争加剧风险

整体来看，我国人力资源服务行业市场集中度较低，市场竞争较为激烈。同时，新技术的出现可能会对于企业人力资源管理和人力资源服务行业的数字化能力提出新的需求，如后续公司不能在资金、人才、技术、品牌、客户资源等方面保持持续有力的竞争力，在未来竞争进一步加剧的格局下，经营和发展可能受到限制。

应对措施：依托现有丰富的业务经验、较强的规模和品牌优势等核心竞争力，同时加强数字化转型，增强市场竞争地位。

3、信息安全风险

公司在开展相关业务时，较大程度上依赖于技术和信息设施的可靠性，同时面临着数据安全和个人隐私保护方面越来越高的监管要求。如果缺乏适当的管理和技术，可能导致公司与客户之间失去信任，以及面临经济处罚。

应对措施：加大对信息安全和个人隐私保护方面的投入，提高公司信息系统的稳定性和安全性。持续优化 IS027001 信息安全管理体系 IS027701 隐私信息管理体系。

4、行业政策和法规发生变化的风险

人力资源行业相关政策和法规的变化对于人力资源服务业务具有较大影响。如果未来国家及各地人力资源相关政策和法规出现对于人力资源服务业务不确定的变化，则公司的经营发展和业务开拓等可能受到影响。

应对措施：做好政策研究和提前应对，积极拓展受政策影响相对较小的业务，减少政策对业务的影响。同时，坚持危中争机，顺应政策变化积极开发新产品，开拓新业务，挖掘新增长点。

(二) 其他披露事项

□适用 √不适用

第四节 公司治理

一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2023 年第一次临时股东大会	2023-3-29	上海证券交易所 www.sse.com.cn	2023-3-30	所有议案全部审议通过,详见《上海外服控股集团股份有限公司 2023 年第一次临时股东大会决议公告》(临 2023-013)
2023 年第二次临时股东大会	2023-5-11	上海证券交易所 www.sse.com.cn	2023-5-12	所有议案全部审议通过,详见《上海外服控股集团股份有限公司 2023 年第二次临时股东大会决议公告》(临 2023-031)

2022 年年度股东大会	2023-6-29	上海证券交易所 www.sse.com.cn	2023-6-30	所有议案全部审议通过, 详见《上海外服控股集团股份有限公司 2022 年年度股东大会决议公告》(临 2023-034)
--------------	-----------	---------------------------	-----------	-------------------------------------------------------------

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

股东大会情况说明

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形
陈伟权	董事长	选举
余立越	董事	选举
归潇蕾	董事	选举
夏海权	职工代表董事	选举
余立越	总裁	聘任
归潇蕾	副总裁	聘任
程文荣	副总裁	聘任
朱海元	副总裁、董事会秘书	聘任
李栋	董事长、董事	离任
陈伟权	副董事长	离任
高亚平	副董事长、董事	离任
归潇蕾	职工代表董事	离任
陈伟权	总裁	离任
夏海权	副总裁	离任
毕培文	副总裁	离任
余立越	副总裁、董事会秘书	离任

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

报告期内, 公司部分董事、高级管理人员因工作需要或工作变动原因辞职, 公司召开第十一届董事会第十五次会议、第十一届董事会第十七次会议、2023年第二次临时股东大会、职工代表大会、第十一届董事会第十九次会议, 选举产生新任董事(包括职工代表董事)、董事长, 聘任新任总裁、副总裁、董事会秘书。详见公司《关于部分董事和高级管理人员变更的公告》(临2023-015)、《关于变更董事长及部分董事、高级管理人员的公告》(临2023-025)、《第十一届董事会第十五次会议决议公告》(临2023-014)、《第十一届董事会第十七次会议决议公告》(临2023-023)、《2023年第二次临时股东大会决议公告》(临2023-031)、《关于选举职工代表董事的公告》(临2023-029)、《关于聘任公司董事会秘书的公告》(临2023-038)。

三、利润分配或资本公积金转增预案

半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数(股)	0
每 10 股派息数(元)(含税)	0
每 10 股转增数(股)	0

利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明

无

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

√适用 □不适用

事项概述	查询索引
2023年1月4日至2023年1月13日期间，公司对预留部分A股限制性股票的拟授予激励对象名单进行内部公示。在公示期内，没有激励对象不参与本次激励计划，未收到与激励计划拟激励对象有关的任何异议。	详见公司于2023年2月1日在上海证券交易所网站披露的《监事会关于公司A股限制性股票激励计划预留部分激励对象名单的公示情况说明及核查意见》（临2023-002）。
2023年1月31日，公司召开第十一届董事会第十三次会议和第十一届监事会第十一次会议，分别审议通过了《关于向激励对象授予预留A股限制性股票的议案》，确定以2023年1月31日为预留A股限制性股票授予日，以人民币3.33元/股的授予价格向符合授予条件的16名激励对象授予90.29万股限制性股票。公司独立董事对相关事项发表了同意的独立意见，监事会发表了关于向激励对象授予预留A股限制性股票的核查意见。	详见公司于2023年2月1日在上海证券交易所网站披露的《第十一届董事会第十三次会议决议公告》（临2023-003）、《第十一届监事会第十一次会议决议公告》（临2023-004）、《关于向激励对象授予预留A股限制性股票的公告》（临2023-005）。
2023年3月7日，公司收到中国证券登记结算有限责任公司上海分公司出具的《证券变更登记证明》，激励计划预留授予登记已于2023年3月6日完成，共向16名激励对象授予限制性股票90.29万股。	详见公司于2023年3月8日在上海证券交易所网站披露的《关于A股限制性股票激励计划预留授予结果公告》（临2023-006）。
2023年4月25日，公司召开第十一届董事会第十七次会议和第十一届监事会第十四次会议，分别审议通过了《关于回购注销部分A股限制性股票的议案》。鉴于公司股票激励计划中首次授予的4名激励对象存在解除或者终止劳动关系、劳动合同到期等情况，根据《上市公司股权激励管理办法》及《公司A股限制性股票激励计划（草案）》的相关规定，公司决定回购注销上述激励对象已授予但尚未解除限售的488,000股A股限制性股票，回购价格为3.33元/股。因本次回购注销部分A股限制性股票将涉及注册资本减少，根据《公司法》等相关法律法规及《公司章程》的规定，公司发布公告通知债权人。	详见公司于2023年4月26日在上海证券交易所网站披露的《关于回购注销部分A股限制性股票的公告》（临2023-026）、《关于回购注销部分A股限制性股票通知债权人的公告》（临2023-027）。
公司在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司开设回购专用证券账户（账号B885806078）申请办理回购注销手续，拟于2023年6月29日完成488,000股已授予但尚未解除限售的A股限制性股票的注销。	详见公司于2023年6月27日在上海证券交易所网站披露的《关于部分A股限制性股票回购注销实施公告》（临2023-033）。

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

□适用 √不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

第五节 环境与社会责任

一、环境信息情况

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

适用 不适用

(二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

1. 因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

2. 参照重点排污单位披露其他环境信息

适用 不适用

3. 未披露其他环境信息的原因

适用 不适用

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

(三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

(四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

公司坚持“绿色经营”理念，重视环保和污染防治工作。定期举办绿色低碳合理化建议征集活动，加大对低碳环保理念的宣传力度。鼓励员工选择公共交通、步行和自行车等绿色出行方式。

为维护办公场所空气品质，加强室内禁烟宣传和室外吸烟点引导。在大楼主要通道张贴禁烟标志，安排控烟专管员，设立楼内控烟投诉电话，室内吸烟情况一经发现立即制止。设立室外吸烟点，并由专人负责吸烟点卫生。

根据国家卫生达标要求，实行垃圾分类投放，在室外垃圾房及室内公共区域配备分类垃圾桶，保持环境干净整洁。

(五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

公司废水、废气排放处理均符合国家标准。已落实污水预处理直排、节能燃气锅炉改造。目

前，锅炉氮氧化物排放量已降到 30 毫克/立方米，低于国家标准。

二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

报告期内，公司全资控股子公司上海外服持续开展东西部协作、乡村振兴等工作，积极履行国企社会责任。引进乡村振兴消费帮扶供应商 12 家；在自有电商平台开设“乡村振兴”专区，上架消费帮扶礼包 60 余款。

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

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

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与重大资产重组相关的承诺	股份限售	东浩实业	1、本公司因上市公司发行股份购买资产而取得的上市公司新发行的股份，自该等股份发行结束之日起 36 个月内不得转让。2、在本次交易完成后 6 个月内，如上市公司股票连续 20 个交易日的收盘价低于发行价，或者本次交易完成后 6 个月期末收盘价低于发行价的，上述股份的锁定期自动延长至少 6 个月（若上述期间上市公司发生派息、送股、转增股本或配股等除权除息事项的，则前述本次交易的股份发行价以经除息、除权等因素调整后的价格计算）。3、本公司因募集配套资金认购股份而取得的上市公司新发行的股份，自该等股份发行结束之日起 36 个月内不得转让。4、在上述股份锁定期内，由于上市公司送股、转增股本等原因而增加的股份，该等股份的锁定期与上述股份相同。5、如前述关于本次交易中取得的上市公司股份的锁定期承诺与中	2020 年 9 月 25 日，自相关新发行股份发行结束之日起 36 个月内。	是	是	不适用	不适用

			中国证监会的最新监管意见不相符,将根据中国证监会的监管意见进行相应调整。6、如违反上述声明和承诺,本公司愿意承担相应的法律责任。					
股份限售	东浩实业		1、本公司因股份无偿划转取得的上市公司股份自该等股份登记至本公司名下之日起 36 个月内不得转让。2、在上述股份锁定期内,由于上市公司送股、转增股本等原因而增加的股份,该等股份的锁定期与上述股份相同。3、如前述关于本次交易中取得的该等上市公司股份的锁定期承诺与中国证监会的最新监管意见不相符,将根据中国证监会的监管意见进行相应调整。4、如违反上述声明和承诺,本公司愿意承担相应的法律责任。	2020 年 9 月 25 日,自因股份无偿划转取得的上市公司股份登记至东浩实业名下之日起 36 个月内。	是	是	不适用	不适用
股份限售	久事集团		1、本次交易完成后本公司持有的上市公司股票,自本次交易完成后 36 个月内不以任何方式进行转让,包括但不限于通过证券市场公开转让或通过协议方式转让,也不委托他人管理上述股份。2、在本次交易完成后 6 个月内,如上市公司股票连续 20 个交易日的收盘价低于发行价,或者本次交易完成后 6 个月期末收盘价低于发行价的,上述股份(含本人/本公司受让取得的上市公司股份及新发行的股份,下同)的锁定期自动延长至少 6 个月(若上述期间上市公司发生派息、送股、转增股本或配股等除权除息事项的,则前述本次交易的股份发行价以经除息、除权等因素调整后的价格计算)。3、在上述股份锁定期内,由于上市公司送股、转增股本等原因而增加的股份,该等股份的锁定期与上述股份相同。4、如前述关于本次交易中取得的上市公司股份的锁定期承诺与中国证监会的最新监管意见不相符,将根据中国证监会的监管意见进行相应调整。5、如违反上述声明和承诺,本公司愿意承担相应的法律责任。	2020 年 5 月 13 日,自本次交易完成后 36 个月内。	是	是	不适用	不适用
解决同业竞争	东浩兰生		1、本次交易完成后,本公司及本公司控制的除上市公司及其控制的公司和企业(以下简称附属企业)以外的其他公司、企业或其他经济组织(以下简称关联企业)	2020 年 5 月 13 日,无固定期限。	否	是	不适用	不适用

			<p>将避免直接或间接地在中国境内或境外从事与上海外服、上市公司及附属企业开展的业务构成或可能构成直接或间接竞争关系的业务或活动。2、本次交易完成后，本公司及关联企业不会利用从上市公司及其下属子公司了解或知悉的信息协助第三方从事或参与与上市公司及其下属子公司从事的业务存在竞争的任何经营活动。3、本次交易完成后，如因任何原因出现导致本公司及关联企业取得与上市公司及附属企业开展的业务相同或相类似的业务或收购机会，本公司将立即通知上市公司，以使上市公司及附属企业拥有取得该业务或收购机会的优先选择权；如上市公司或附属企业选择承办该业务或收购该企业，则本公司及关联企业放弃该业务或收购机会，本公司将就上市公司依据相关法律法规、股票上市地上市规则及监管部门的要求履行披露义务提供一切必要的协助。4、如果本公司违反上述承诺，则所得收入全部归上市公司所有；造成上市公司经济损失的，本公司将承担相应的赔偿责任。</p>					
	解决同业竞争	东浩实业	<p>1、本次交易完成后，本公司及本公司控制的除上市公司及其控制的公司和企业（以下简称附属企业）以外的其他公司、企业或其他经济组织（以下简称关联企业）将避免直接或间接地在中国境内或境外从事与上海外服、上市公司及附属企业开展的业务构成或可能构成直接或间接竞争关系的业务或活动。2、本次交易完成后，本公司及关联企业不会利用从上市公司及其下属子公司了解或知悉的信息协助第三方从事或参与与上市公司及其下属子公司从事的业务存在竞争的任何经营活动。3、本次交易完成后，如因任何原因出现导致本公司及关联企业取得与上市公司及附属企业开展的业务相同或相类似的业务或收购机会，本公司将立即通知上市公司，以使上市公司及附属企业拥有取得该业务或收购机会的优先选择权；如上市公司或附属企业选择承办</p>	2020 年 5 月 13 日，无固定期限。	否	是	不适用	不适用

			该业务或收购该企业,则本公司及关联企业放弃该业务或收购机会,本公司将就上市公司依据相关法律法规、股票上市地上市规则及监管部门的要求履行披露义务提供一切必要的协助。4、如果本公司违反上述承诺,造成上市公司经济损失的,本公司将承担相应的赔偿责任。					
解决关联交易	久事集团		1、在本次交易完成后,本公司及关联企业将尽量减少与上市公司及其控制的公司和企业(以下简称附属企业)之间发生关联交易,不会谋求与上市公司及其附属企业在业务合作等方面给予优于市场第三方的权利。2、在本次交易完成后,若发生无法避免或有合理理由存在的关联交易,本公司或关联企业将与上市公司及附属企业按照公平、公允和等价有偿的原则进行,交易价格按市场公认的合理价格确定,并按相关法律、法规以及规范性文件的规定履行交易审批程序及信息披露义务。3、本公司应按照国家法律、法规和其他规范性文件及上市公司章程、关联交易决策制度的规定,履行关联交易决策程序,及时进行信息披露,保证不通过关联交易损害上市公司及上市公司其他股东的合法权益。4、本公司保证将按照上市公司章程行使相应权利,承担相应义务,不利用股东身份谋取不正当利益,亦不利用股东身份促使上市公司股东大会或董事会作出侵犯中小股东合法权益的决议。5、本公司保证不利用关联交易非法转移上市公司的资金、利润,亦不以借款、代偿债务、代垫款项或者其他任何方式占用上市公司的资金,保证不损害上市公司及上市公司其他股东的合法权益。6、如违反上述声明和承诺,本公司愿意承担相应的法律责任。	2020年5月13日,无固定期限。	否	是	不适用	不适用
解决关联交易	东浩兰生		1、本次交易完成后,本公司拥有对上市公司控制权期间,本公司及本公司下属企业将尽量减少并规范与上市公司及其下属企业之间的关联交易。2、本次交易完成	2020年9月25日,无固定期限。	否	是	不适用	不适用

		<p>后,对于无法避免或有合理原因而发生的与上市公司及其下属企业之间的关联交易,本公司及本公司下属企业将遵循市场原则以公允、合理的市场价格进行,根据有关法律、法规及规范性文件的规定履行关联交易决策程序,依法履行信息披露义务和办理有关报批程序,不利用对上市公司的控制权损害上市公司及其他股东的合法权益。3、本次交易完成后,本公司不会利用对上市公司的控制权操纵、指使上市公司或者上市公司董事、监事、高级管理人员,使得上市公司以不公平的条件,提供或者接受资金、商品、服务或者其他资产,或从事任何损害上市公司利益的行为。4、截至本承诺出具之日,本公司及本公司对外投资(包括直接持股、间接持股或委托持股)、实际控制的企业与上海外服及其控股公司之间的非经营性资金往来已全部清理完毕,不存在纠纷,不存在违规以任何方式(包括但不限于借款、代偿债务、代垫款项等)占用或转移上市公司的资金的情形。5、本公司及本公司控制的对外投资(包括直接持股、间接持股或委托持股)、实际控制的企业将严格遵守国家有关法律、法规、规范性文件以及上市公司相关规章制度的规定,坚决预防和杜绝本公司及本公司控制的其他企业对上市公司的非经营性占用资金情况发生,不以任何方式违规占用或使用上市公司的资金或其他资产、资源,不以任何直接或者间接的方式实施损害或可能损害上市公司及上市公司其他股东利益的行为。6、本公司及本公司控制的其他企业将严格遵守《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》(中国证券监督管理委员会公告[2017]16号)及《中国证券监督管理委员会、中国银行业监督管理委员会关于规范上市公司对外担保行为的通知》(证监发[2005]120号)的规定,规范涉及上市公司对外担保的行为。7、本次交易完成后,本公司及本公司控制</p>					
--	--	---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--	--	--	--	--

			<p>的其他企业将坚决预防和杜绝本公司及本公司控制的其他企业对标的资产的一切非经营性占用资金情况发生，不会存在违规以任何方式（包括但不限于借款、代偿债务、代垫款项等）占用或转移标的资产资金的情形。</p> <p>8、若本公司未履行上述承诺而给上市公司或其他投资者造成损失的，本公司将向上市公司或其他投资者依法承担赔偿责任。9、上述承诺在本公司作为上市公司实际控制人期间持续有效且不可撤销。</p>					
	解决关联交易	东浩实业	<p>1、本次交易完成后，本公司拥有对上市公司控制权期间，本公司及本公司下属企业将尽量减少并规范与上市公司及其下属企业之间的关联交易。2、本次交易完成后，对于无法避免或有合理原因而发生的与上市公司及其下属企业之间的关联交易，本公司及本公司下属企业将遵循市场原则以公允、合理的市场价格进行，根据有关法律、法规及规范性文件的规定履行关联交易决策程序，依法履行信息披露义务和办理有关报批程序，不利用控股股东地位损害上市公司及其他股东的合法权益。3、本次交易完成后，本公司不会利用上市公司控股股东的权利操纵、指使上市公司或者上市公司董事、监事、高级管理人员，使得上市公司以不公平的条件，提供或者接受资金、商品、服务或者其他资产，或从事任何损害上市公司利益的行为。4、截至本承诺出具之日，本公司及本公司对外投资（包括直接持股、间接持股或委托持股）、实际控制的企业与上海外服及其控股公司之间的非经营性资金往来已全部清理完毕，不存在纠纷，不存在违规以任何方式（包括但不限于借款、代偿债务、代垫款项等）占用或转移上市公司的资金的情形。5、本公司及本公司控制的对外投资（包括直接持股、间接持股或委托持股）、实际控制的企业将严格遵守国家有关法律、法规、规范性文件以及上市公司相关规章制度的规定，坚决预防和杜绝本公司及本公司控制的其他企</p>	2020 年 9 月 25 日，无固定期限。	否	是	不适用	不适用

			<p>业对上市公司的非经营性占用资金情况发生,不以任何方式违规占用或使用上市公司的资金或其他资产、资源,不以任何直接或者间接的方式实施损害或可能损害上市公司及上市公司其他股东利益的行为。6、本公司及本公司控制的其他企业将严格遵守《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》(中国证券监督管理委员会公告[2017]16号)及《中国证券监督管理委员会、中国银行业监督管理委员会关于规范上市公司对外担保行为的通知》(证监发[2005]120号)的规定,规范涉及上市公司对外担保的行为。7、本次交易完成后,本公司及本公司控制的其他企业将坚决预防和杜绝本公司及本公司控制的其他企业对标的资产的一切非经营性占用资金情况发生,不会存在违规以任何方式(包括但不限于借款、代偿债务、代垫款项等)占用或转移标的资产资金的情形。8、若本公司未履行上述承诺而给上市公司或其他投资者造成损失的,本公司将向上市公司或其他投资者依法承担赔偿责任。9、上述承诺在本公司作为上市公司控股股东期间持续有效且不可撤销。</p>					
其他	东浩兰生	<p>1、保证上市公司的总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员及财务人员均无在本公司控制的其他企业中担任除董事、监事外的其他职务的双重任职以及领取薪水情况;保证上市公司的高级管理人员的任命依据法律法规以及上市公司章程的规定履行合法程序;保证上市公司的劳动、人事、社会保障制度、工资管理等完全独立于本公司及本公司控制的其他企业;2、保证上市公司的资产与本公司及本公司控制的其他企业的资产产权上明确界定并划清,本公司拟转让给上市公司的相关资产将依法办理完毕权属变更手续,不存在任何权属争议;保证不会发生干预上市公司资产管理、资金使用以及占用上市公司资金、资产及其他资</p>	2020年9月25日,无固定期限。	否	是	不适用	不适用	

			源的情况；保证不会为上市公司及其控制的其他企业违规提供担保；3、保证上市公司提供产品服务、业务运营等环节不依赖于本公司及本公司控制的其他企业；保证上市公司拥有独立于本公司的业务经营系统、辅助经营系统和配套设施；保证上市公司拥有独立的采购和销售系统；保证上市公司拥有独立的经营管理体系；保证上市公司独立对外签订合同，开展业务，形成了独立完整的业务体系，实行经营管理独立核算、独立承担责任与风险；4、保证上市公司按照相关会计制度的要求，设置独立的财务部门，建立独立的会计核算体系和财务管理制度，独立进行财务决策；保证上市公司独立在银行开户并进行收支结算，并依法独立进行纳税申报和履行纳税义务；5、保证上市公司按照《公司法》《上市公司章程指引》等相关法律法规及其章程的规定，独立建立其法人治理结构及内部经营管理机构，并保证该等机构独立行使各自的职权；保证上市公司的经营管理机构与本公司及本公司控制的其他企业的经营机构不存在混同、合署办公的情形；6、本公司愿意依法承担由于违反上述承诺给上市公司造成的损失。					
其他	东浩实业	1、保证上市公司的总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员及财务人员均无在本公司控制的其他企业中担任除董事、监事外的其他职务的双重任职以及领取薪水情况；保证上市公司的高级管理人员的任命依据法律法规以及上市公司章程的规定履行合法程序；保证上市公司的劳动、人事、社会保障制度、工资管理等完全独立于本公司及本公司控制的其他企业；2、保证上市公司的资产与本公司及本公司控制的其他企业的资产产权上明确界定并划清，本公司拟转让给上市公司的相关资产将依法办理完毕权属变更手续，不存在任何权属争议；保证不会发生干预上市公司资产管理、资金使用以及占用上市公司资金、资产及其他资	2020 年 9 月 25 日，无固定期限。	否	是	不 用 适	不适用	

			源的情况；保证不会为上市公司及其控制的其他企业违规提供担保；3、保证上市公司提供产品服务、业务运营等环节不依赖于本公司及本公司控制的其他企业；保证上市公司拥有独立于本公司的业务经营系统、辅助经营系统和配套设施；保证上市公司拥有独立的采购和销售系统；保证上市公司拥有独立的经营管理体系；保证上市公司独立对外签订合同，开展业务，形成了独立完整的业务体系，实行经营管理独立核算、独立承担责任与风险；4、保证上市公司按照相关会计制度的要求，设置独立的财务部门，建立独立的会计核算体系和财务管理制度，独立进行财务决策；保证上市公司独立在银行开户并进行收支结算，并依法独立进行纳税申报和履行纳税义务；5、保证上市公司按照《公司法》《上市公司章程指引》等相关法律法规及其章程的规定，独立建立其法人治理结构及内部经营管理机构，并保证该等机构独立行使各自的职权；保证上市公司的经营管理机构与本公司及本公司控制的其他企业的经营机构不存在混同、合署办公的情形；6、本公司愿意依法承担由于违反上述承诺给上市公司造成的损失。					
其他	上市公司董事及高级管理人员	1、本人承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害上市公司利益。2、本人承诺对本人的职务消费行为进行约束。3、本人承诺不动用上市公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动。4、本人承诺在自身职责和权限范围内，全力促使由董事会或薪酬委员会制定的薪酬制度与上市公司填补回报措施的执行情况相挂钩。5、如果上市公司未来筹划实施股权激励，本人承诺在自身职责和权限范围内，全力促使上市公司筹划的股权激励行权条件与填补回报措施的执行情况相挂钩。6、本承诺出具日后至本次交易实施完毕前，若中国证监会作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定的，且上述承诺不	2020 年 9 月 28 日，无固定期限。	否	是	不用	适用	不适用

			能满足中国证监会该等规定时,本人承诺届时将按照中国证监会的最新规定出具补充承诺。7、本人承诺切实履行上市公司制定的有关填补回报措施以及本人对此作出的任何有关填补回报措施的承诺,若本人违反该等承诺并给上市公司或者投资者造成损失的,本人愿意依法承担对上市公司或者投资者的补偿责任。					
其他	东浩兰生		1、不越权干预上市公司经营管理活动,不侵占上市公司利益。2、本承诺出具后,如监管部门就填补回报措施及其承诺的相关规定作出其他要求的,且上述承诺不能满足监管部门的相关要求时,本公司承诺届时将按照相关规定出具补充承诺。3、本公司承诺切实履行上市公司制定的有关填补回报措施以及本公司对此作出的任何有关填补回报措施的承诺,若本公司违反该等承诺并给上市公司或者投资者造成损失的,本公司愿意依法承担对上市公司或者投资者的补偿责任。4、本承诺函至发生以下情形时终止(以较早为准): (1) 本公司不再作为强生控股(现为外服控股)的实际控制人; (2) 强生控股(现为外服控股)股票终止在上海证券交易所上市。	2020年9月25日,无固定期限。	否	是	不用 适用	不适用
其他	东浩实业		1、不越权干预上市公司经营管理活动,不侵占上市公司利益。2、本承诺出具后,如监管部门就填补回报措施及其承诺的相关规定作出其他要求的,且上述承诺不能满足监管部门的相关要求时,本公司承诺届时将按照相关规定出具补充承诺。3、本公司承诺切实履行上市公司制定的有关填补回报措施以及本公司对此作出的任何有关填补回报措施的承诺,若本公司违反该等承诺并给上市公司或者投资者造成损失的,本公司愿意依法承担对上市公司或者投资者的补偿责任。4、本承诺函至发生以下情形时终止(以较早为准): (1) 本公司不再作为强生控股(现为外服控股)的控股股东; (2)	2020年9月25日,无固定期限。	否	是	不用 适用	不适用

			强生控股（现为外服控股）股票终止在上海证券交易所上市。						
其他	东浩实业		本公司作为业绩承诺方，保证通过本次重组获得的对价股份优先用于履行业绩补偿承诺，不通过质押股份等方式逃废补偿义务。未来质押本次重组获得的对价股份（如有）时，本公司将书面告知质权人根据业绩补偿协议上述股份具有潜在业绩承诺补偿义务情况，并在质押协议中就相关股份优先用于支付业绩补偿事项等与质权人作出明确约定。	2020 年 9 月 25 日，至业绩承诺补偿义务履行完毕前。	是	是	不用	适用	不适用
其他	东浩实业		本公司承诺，自本次交易实施完毕之日起至本次交易相关协议约定的业绩承诺补偿义务履行完毕前，不对本次交易发行股份购买资产获得的上市公司新发行股份进行质押，以确保对上市公司业绩承诺补偿义务的履行不受影响。	2021 年 1 月 18 日，至业绩承诺补偿义务履行完毕前。	是	是	不用	适用	不适用
其他	上海外服		1、本公司的主营业务为人力资源综合服务，自 2017 年 1 月 1 日至今未从事房地产开发业务，本公司及本公司控制的企业的自有物业主要用作自用办公、日常经营及主营业务经营配套，并有少量暂时闲置自有物业用作对外出租。2、为进一步聚焦主业、减少从事房地产相关业务，在对外出租的自有物业租期届满后，本公司承诺将该等租期届满的房屋转为由本公司及本公司控制的企业自用，不再将该等物业出租给第三方使用。3、本公司及本公司控制的企业未来不会从事房地产开发业务，本公司及本公司控制的企业已签署的作为出租方的全部租赁合同租期届满后，将不再从事房屋租赁相关业务。	2021 年 1 月 18 日，无固定期限。	否	是	不用	适用	不适用
其他	东浩兰生、东浩实业		如上海外服及其控股子公司、分支机构因本次交易完成前形成的任何租赁物业瑕疵，导致上海外服或其控股子公司、分支机构被房屋或土地管理部门处以罚款，或无法继续租赁该等房屋而必须搬迁，或上海外服或其控股子公司无法在相关区域内及时找到合适的替代性合法	2021 年 9 月 25 日，无固定期限。	否	是	不用	适用	不适用

			经营场所的,由此导致上海外服或其控股子公司产生经济损失的,本公司将以现金方式补偿上海外服或其控股子公司因此而遭受的实际损失。如违反上述声明和承诺,给上市公司或者投资者造成损失的,本公司愿意承担相应的法律责任。					
其他	东浩兰生、东浩实业		1、上海外服存在 1 起商标无效宣告请求行政纠纷:2019 年 4 月 26 日,上海外服向北京知识产权法院起诉国家知识产权局,请求北京知识产权法院判定撤销国家知识产权局作出的商评字[2019]第 0000046649 号《关于第 3597008 号“外服”商标无效宣告请求裁定书》并重新作出决定,同时请求国家知识产权局承担本案诉讼费用。2、上海外服存在 1 起被请求认定上海外服商标为不当注册商标的申请:2019 年 8 月 28 日,北京外企服务集团有限责任公司向国家知识产权局商标局申请将第 22477417 号“外服集团”商标(国际分类:36)认定为不当注册商标。如因上述争议标识导致上海外服被第三方要求承担赔偿责任或罚款,本公司将以现金方式补偿上海外服及其控股子公司因此而遭受的损失。如违反上述声明和承诺,给上市公司或者投资者造成损失的,本公司愿意承担相应的法律责任。	2021 年 9 月 25 日,无固定期限。	否	是	不用	适用 不适用
盈利预测及补偿	东浩实业		以上海东洲资产评估有限公司出具的《上海强生控股股份有限公司拟重大资产置换及发行股份购买资产所涉及的上海外服(集团)有限公司股东全部权益价值资产评估报告》(东洲评报字[2020]第 0839 号)载明的归母净利润测算数据为基础,交易对方东浩实业承诺本次交易实施完毕后,上海外服在业绩承诺期(2021 年-2023 年)实现的归母净利润分别不低于 38,326.90 万元、43,941.49 万元、50,333.29 万元,同时在业绩承诺期实现的扣非归母净利润分别不低于 33,841.90 万元、39,456.49 万元、45,848.29 万元。	2021 年 4 月 8 日,本次交易的盈利补偿期限为本次交易实施完毕(置入资产和置出资产交割实施完毕)后连续三个会计年度(含本次交易实施完毕当年度),即如本次交易在 2021 年实施	是	是	不用	适用 不适用

			<p>1) 若上海外服在业绩承诺期内每个会计年度末, 截至当期期末累计实际归母净利润未能达到截至当期期末累计承诺归母净利润, 则强生控股 (现为外服控股) 应在专项审计报告披露后的 10 个交易日内, 依据下述公式计算并确定东浩实业应补偿的金额, 并以书面形式通知东浩实业: 业绩承诺当期所需补偿金额 = (截至当期期末累计承诺归母净利润 - 截至当期期末累计实际归母净利润) ÷ 业绩承诺期内各年累计承诺归母净利润总和 × 置入资产交易作价 - 累计已补偿金额。当期所需补偿金额小于零时, 按零取值, 即已经补偿的金额不冲回。东浩实业接到书面通知后, 东浩实业优先以其因本次发行股份购买资产获得的强生控股 (现为外服控股) 股份进行补偿。</p> <p>2) 若上海外服在业绩承诺期内每个会计年度末, 截至当期期末累计实际扣非归母净利润未能达到截至当期期末累计承诺扣非归母净利润, 则强生控股 (现为外服控股) 应在专项审计报告披露后的 10 个交易日内, 依据下述公式计算并确定东浩实业应补偿的金额, 并以书面形式通知东浩实业: 业绩承诺当期所需补偿金额 = (截至当期期末累计承诺扣非归母净利润 - 截至当期期末累计实际扣非归母净利润) ÷ 业绩承诺期内各年累计承诺扣非归母净利润总和 × 置入资产交易作价 - 累计已补偿金额。当期所需补偿金额小于零时, 按零取值, 即已经补偿的金额不冲回。东浩实业接到书面通知后, 东浩实业优先以其因本次发行股份购买资产获得的强生控股 (现为外服控股) 股份进行补偿。</p> <p>3) 如上海外服截至当期期末累计实际归母净利润未能达到截至当期期末累计承诺归母净利润, 且截至当期期末累计实际扣非归母净利润未能达到截至当期期末累计承诺扣非归母净利润, 则东浩实业业绩承诺当期所需</p>	<p>完毕, 则业绩承诺期为 2021 年度、2022 年度和 2023 年度。</p>				
--	--	--	-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	----------------------------------------------	--	--	--	--

			补偿金额按照本上述 1) 与 2) 分别计算得出的较高值予以确定。					
与股权激励相关的承诺	其他	外服控股	公司承诺 A 股限制性股票激励计划相关信息披露文件不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏；不为激励对象就本计划获取限制性股票提供贷款以及其他任何形式的财务资助，包括为其贷款提供担保。	激励计划实施期间	是	是	不用 适	不适用
	其他	激励对象	若公司因信息披露文件中有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，导致不符合授予权益或行使权益安排的，激励对象应当自相关信息披露文件被确认存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏后，将因本计划所获得的全部利益返还公司。	激励计划实施期间	是	是	不用 适	不适用

注：上表中“强生控股”为公司重组前股票简称。

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

三、违规担保情况

适用 不适用

四、半年报审计情况

适用 不适用

五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

适用 不适用

六、破产重整相关事项

适用 不适用

七、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

公司在日常经营过程中涉及若干法律诉讼、仲裁，大部分是由人员派出类业务中用工单位与被派遣劳动者发生争议而引起的劳动争议，也包括因与客户纠纷等原因产生的诉讼、仲裁，预计不会对公司的业务、财务状况或经营业绩造成重大不利影响。

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

适用 不适用

九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

报告期内，公司及其控股股东、实际控制人诚信状况良好。子公司存在一起未履行法院生效法律文书确定义务的执行案件。该起案件涉及金额约为 14 万元，为劳动仲裁纠纷。因接收法院文件失败，子公司未及时出庭应诉，未及时收到履行要求，导致未能及时履行相关义务。经与法院沟通，目前子公司已主动履行法律文书确定的义务，不存在所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

十、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

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

适用 不适用

(六) 其他重大关联交易

适用 不适用

(七) 其他

适用 不适用

十一、 重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）															
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	主债务情况	担保物（如有）	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系
无															
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）															
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）															
公司对子公司的担保情况															
报告期内对子公司担保发生额合计															
报告期末对子公司担保余额合计（B）							50,000,000.00								
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）															
担保总额（A+B）							50,000,000.00								
担保总额占公司净资产的比例（%）							1.25								
其中：															
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）															
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）															
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）															
上述三项担保金额合计（C+D+E）															
未到期担保可能承担连带清偿责任说明															
担保情况说明							无								

3 其他重大合同

□适用 √不适用

十二、其他重大事项的说明

□适用 √不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+, -)					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份	1,229,934,559	53.87	+902,900			-488,000	+414,900	1,230,349,459	53.87
1、国家持股									
2、国有法人持股	1,209,917,259	52.99						1,209,917,259	52.98
3、其他内资持股	20,017,300	0.88	+902,900			-488,000	+414,900	20,432,200	0.89
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股	20,017,300	0.88	+902,900			-488,000	+414,900	20,432,200	0.89
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股份	1,053,362,191	46.13						1,053,362,191	46.13

1、人民币普通股	1,053,362,191	46.13						1,053,362,191	46.13
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	2,283,296,750	100.00	+902,900			-488,000	+414,900	2,283,711,650	100.00

注：东浩实业因股份无偿划转取得的公司 421,344,876 股无限售流通股，自该等股份登记至东浩实业名下之日起 36 个月内不得转让；久事集团持有公司的 52,698,685 股无限售流通股，在重大资产重组完成后 36 个月内不得转让。

2、股份变动情况说明

√适用 □不适用

2023 年 3 月 6 日，公司在中登公司办理完成 A 股限制性股票激励计划预留授予登记，向符合授予条件的 16 名激励对象授予 A 股限制性股票共计 902,900 股。

2023 年 6 月 29 日，公司在中登公司办理完成部分 A 股限制性股票回购注销手续。因首次授予的 4 名激励对象存在解除或者终止劳动关系、劳动合同到期等情况，公司回购注销以上人员已授予但尚未解除限售的 A 股限制性股票共计 488,000 股。

综上，公司股份总数由 2,283,296,750 股增至 2,283,711,650 股。详见公司于 2023 年 3 月 8 日披露的《关于 A 股限制性股票激励计划预留授予结果公告》（临 2023-006）、于 2023 年 6 月 27 日披露的《关于部分 A 股限制性股票回购注销实施公告》（临 2023-033）。

3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

√适用 □不适用

报告期内，公司因实施股权激励计划，向股权激励对象授予 902,900 股。因首次授予的 4 名激励对象存在解除或者终止劳动关系、劳动合同到期等情况，公司回购注销以上人员已授予但尚未解除限售的 A 股限制性股票共计 488,000 股。因基本每股收益不考虑限制性股票，本次发行对基本每股收益无重大影响，对加权平均净资产收益率无重大影响。

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□适用 √不适用

(二) 限售股份变动情况

√适用 □不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	报告期解除限售股数	报告期增加限售股数	报告期末限售股数	限售原因	解除限售日期
公司 A 股限制性股票激励计划预留授予的激励对象	0	0	297,957	297,957	股权激励限售	自相应部分限制性股票授予登记完成之日起 24 个月后的首个交易日起至限制性股票授予登记完成之日起 36 个月内的最后一个交易日当日止
公司 A 股限制性股票激励计划预留授予的激励对象	0	0	297,957	297,957	股权激励限售	自相应部分限制性股票授予登记完成之日起 36 个月后的首个交易日起至限制性股票授予登记完成之日起 48 个月内的最后一个交易日当日止
公司 A 股限制性股票激励计划预留授予的激励对象	0	0	306,986	306,986	股权激励限售	自相应部分限制性股票授予登记完成之日起 48 个月后的首个交易日起至限制性股票授予登记完成之日起 60 个月内的最后一个交易日当日止
公司 A 股限制性股票激励计划首次授予的激励对象	20,017,300	488,000	0	19,529,300	股权激励限售	2023 年 6 月 29 日（因首次授予的 4 名激励对象存在解除或者终止劳动关系、劳动合同到期等情况，公司回购注销以上人员已授予但尚未解除限售的 A 股限制性股票共计 488,000 股）
合计	20,017,300	488,000	902,900	20,432,200	/	/

注：报告期解除限售股数中 488,000 股为 A 股限制性股票回购注销，以上股份已于 2023 年 6 月 29 日完成注销。

二、股东情况

（一）股东总数：

截至报告期末普通股股东总数(户)	53,859
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数（户）	0

（二）截至报告期末前十名股东、前十名流通股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况						
股东名称		期末持股数量		持有有限售条件	质押、标记或冻结情况	股东性质

(全称)	报告期内增 减		比例 (%)	股份数量	股份状态	数量	
上海东浩实业(集团)有限公司	0	1,631,262,135	71.43	1,209,917,259	无		国有法人
上海久事(集团)有限公司	0	52,698,685	2.31	0	未知		国有法人
徐圣华	0	14,247,201	0.62	0	未知		境内自然人
中国工商银行股份有限公司—中证上海国企交易型开放式指数证券投资基金	-8,100	13,341,427	0.58	0	未知		未知
香港中央结算有限公司	+7,818,752	13,121,805	0.57	0	未知		未知
丁兰芳	0	7,000,000	0.31	0	未知		境内自然人
老凤祥股份有限公司	0	6,000,000	0.26	0	未知		国有法人
周学群	0	5,697,387	0.25	0	未知		境内自然人
蔡晓睿	0	5,093,930	0.22	0	未知		境内自然人
郭丽君	+3,837,800	3,850,612	0.17	0	未知		境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量			股份种类及数量			
				种类		数量	
上海东浩实业(集团)有限公司	421,344,876			人民币普通股		421,344,876	
上海久事(集团)有限公司	52,698,685			人民币普通股		52,698,685	
徐圣华	14,247,201			人民币普通股		14,247,201	
中国工商银行股份有限公司—中证上海国企交易型开放式指数证券投资基金	13,341,427			人民币普通股		13,341,427	
香港中央结算有限公司	13,121,805			人民币普通股		13,121,805	
丁兰芳	7,000,000			人民币普通股		7,000,000	
老凤祥股份有限公司	6,000,000			人民币普通股		6,000,000	
周学群	5,697,387			人民币普通股		5,697,387	
蔡晓睿	5,093,930			人民币普通股		5,093,930	

郭丽君	3,850,612	人民币普通股	3,850,612
前十名股东中回购专户情况说明	无		
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	无		
上述股东关联关系或一致行动的说明	未知		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无		

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

√适用 □不适用

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	上海东浩实业（集团）有限公司	1,209,917,259	因重大资产置换及发行股份购买资产新增 893,908,602 股股份、因非公开发行股票募集配套资金新增 316,008,657 股股份分别在各自在限售期（36 个月）满的次一交易日可在上交所交易（预计上市时间如遇法定假日或休息日，则顺延至其后的第一个交易日）。限售期自股份发行结束之日起开始计算。	0	自新增股份上市之日起三十六个月内不转让。
2	A 股限制性股票激励计划首次授予和预留授予的激励对象	20,432,200	见以下注 1。	0	按股权激励计划要求分批次解除限售。
上述股东关联关系或一致行动的说明		未知			

注 1：公司股权激励计划首次授予和预留授予的 A 股限制性股票自相应授予登记完成之日起满 24 个月后，并满足约定解除限售条件后方可开始分批解除限售。具体内容详见《上海外服控股集团股份有限公司 A 股限制性股票激励计划（草案）摘要公告》（临 2022-004）、《上海外服控股集团股份有限公司 A 股限制性股票激励计划（草案）》等相关内容。

注 2：东浩实业因股份无偿划转取得的公司 421,344,876 股无限售流通股，自该等股份登记至东浩实业名下之日起 36 个月内不得转让；久事集团持有公司的 52,698,685 股无限售流通股，在重大资产重组完成后 36 个月内不得转让。

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

□适用 √不适用

三、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	期初持股数	期末持股数	报告期内股份增减变动量	增减变动原因
陈伟权	董事长	0	260,000	+260,000	股权激励实施
高亚平(离任)	副董事长	328,400	177,900	-150,500	股权激励实施
毕培文(离任)	副总裁	295,900	160,300	-135,600	股权激励实施

其它情况说明

√适用 □不适用

报告期内，公司向 16 名激励对象进行股权激励计划预留授予，董事长陈伟权被授予 260,000 股预留 A 股限制性股票。公司副董事长高亚平、副总裁毕培文因工作变动原因辞职，根据《上市公司股权激励管理办法》及《公司 A 股限制性股票激励计划（草案）》的有关规定，公司对其持有的部分 A 股限制性股票进行回购注销，具体回购注销股数见上表。

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

□适用 √不适用

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	期初持有限制性股票数量	报告期新授予限制性股票数量	已解锁股份	未解锁股份	期末持有限制性股票数量
陈伟权	董事	0	260,000	0	260,000	260,000
合计	/	0	260,000	0	260,000	260,000

(三) 其他说明

适用 不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

第九节 债券相关情况

一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

二、可转换公司债券情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、 审计报告

□适用 √不适用

二、 财务报表

合并资产负债表

2023 年 6 月 30 日

编制单位：上海外服控股集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	七、1	9,066,130,901.52	10,261,319,900.38
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	七、4	650,000.00	
应收账款	七、5	682,684,141.62	640,273,614.30
应收款项融资			
预付款项	七、7	291,123,813.37	340,261,901.49
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、8	1,991,320,711.93	2,132,032,518.18
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、9	11,857,593.73	10,663,035.35
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	七、13	117,388,781.02	7,991,281.33
流动资产合计		12,161,155,943.19	13,392,542,251.03
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	七、17	317,935,690.12	312,458,882.43
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	七、20	131,117,843.46	135,485,783.52
固定资产	七、21	1,640,145,436.94	124,571,234.50
在建工程	七、22	14,996,529.14	26,638,039.95
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产	七、25	95,882,399.49	83,139,462.19
无形资产	七、26	125,968,187.26	116,946,858.19
开发支出	七、27	24,446,139.65	8,722,103.64
商誉	七、28	294,197,440.53	293,303,898.71
长期待摊费用	七、29	151,220,033.29	159,675,380.00
递延所得税资产	七、30	43,591,309.78	42,887,934.02
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,839,501,009.66	1,303,829,577.15
资产总计		15,000,656,952.85	14,696,371,828.18
流动负债：			
短期借款	七、32	1,010,000,000.00	11,400,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	七、36	1,303,901,105.02	1,912,951,359.43
预收款项			
合同负债	七、38	691,187,551.31	617,886,557.50
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	七、39	48,608,015.67	76,900,020.26
应交税费	七、40	177,764,431.20	186,149,158.77
其他应付款	七、41	7,284,050,274.64	7,517,158,516.82
其中：应付利息			
应付股利		274,045,398.00	
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	七、43	24,432,282.85	31,640,119.68
其他流动负债	七、44	21,294.93	10,696,378.33
流动负债合计		10,539,964,955.62	10,364,782,110.79
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七、47	80,817,777.90	58,954,144.98
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	七、51	35,313,091.25	38,306,648.13
递延所得税负债	七、30	437.96	437.96
其他非流动负债			
非流动负债合计		116,131,307.11	97,261,231.07

负债合计		10,656,096,262.73	10,462,043,341.86
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七、53	2,283,711,650.00	2,283,296,750.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	691,482,108.79	681,053,232.08
减：库存股	七、56	65,587,362.00	66,657,609.00
其他综合收益	七、57	-2,614,408.57	-3,009,534.80
专项储备			
盈余公积	七、59	145,447,134.40	145,447,134.40
一般风险准备			
未分配利润	七、60	938,616,458.27	867,483,735.89
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		3,991,055,580.89	3,907,613,708.57
少数股东权益		353,505,109.23	326,714,777.75
所有者权益（或股东权益）合计		4,344,560,690.12	4,234,328,486.32
负债和所有者权益（或股东权益）总计		15,000,656,952.85	14,696,371,828.18

公司负责人：陈伟权 主管会计工作负责人：倪雪梅 会计机构负责人：许毓玲

母公司资产负债表

2023年6月30日

编制单位：上海外服控股集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		53,096,676.67	50,701,906.38
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	十七、2	84,500,000.00	84,500,000.00
其中：应收利息			
应收股利			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		3,095,293.38	2,984,988.82
流动资产合计		140,691,970.05	138,186,895.20
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	十七、3	7,622,524,230.54	7,622,524,230.54
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			
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		5,821,144.12	3,431,204.19
其他非流动资产			
非流动资产合计		7,628,345,374.66	7,625,955,434.73
资产总计		7,769,037,344.71	7,764,142,329.93
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬			
应交税费		6,344,587.06	5,200,558.59
其他应付款		339,981,365.25	68,656,894.98
其中：应付利息			
应付股利		274,045,398.00	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		346,325,952.31	73,857,453.57
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
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			

其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		346,325,952.31	73,857,453.57
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		2,283,711,650.00	2,283,296,750.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,889,365,539.70	3,878,936,662.99
减：库存股		65,587,362.00	66,657,609.00
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		495,885,404.58	495,885,404.58
未分配利润		819,336,160.12	1,098,823,667.79
所有者权益（或股东权益）合计		7,422,711,392.40	7,690,284,876.36
负债和所有者权益（或股东权益）总计		7,769,037,344.71	7,764,142,329.93

公司负责人：陈伟权 主管会计工作负责人：倪雪梅 会计机构负责人：许毓玲

合并利润表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入		9,209,152,660.40	6,786,233,712.70
其中：营业收入	七、61	9,209,152,660.40	6,786,233,712.70
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		8,868,458,824.97	6,451,318,794.24
其中：营业成本	七、61	8,253,470,364.31	5,913,900,372.17
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七、62	62,489,102.58	44,078,391.53
销售费用	七、63	362,819,788.11	355,448,110.94
管理费用	七、64	226,622,208.61	191,413,401.56
研发费用	七、65	26,513,984.46	18,661,957.26
财务费用	七、66	-63,456,623.10	-72,183,439.22
其中：利息费用		8,719,968.91	1,267,563.26
利息收入		73,260,236.28	64,044,181.80
加：其他收益	七、67	175,268,961.53	129,914,125.53

投资收益（损失以“-”号填列）	七、68	5,081,681.46	1,511,933.54
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		5,081,681.46	906,591.10
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）			8,005,068.51
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、71	-474,157.16	-5,529,342.23
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、73	7,296.80	3,472.81
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		520,577,618.06	468,820,176.62
加：营业外收入	七、74	194,372.14	3,361.78
减：营业外支出	七、75	409,144.86	2,211,614.54
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		520,362,845.34	466,611,923.86
减：所得税费用	七、76	125,066,160.92	111,322,455.57
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		395,296,684.42	355,289,468.29
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		395,296,684.42	355,289,468.29
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		345,080,520.38	322,293,429.51
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		50,216,164.04	32,996,038.78
六、其他综合收益的税后净额	七、77	395,126.23	-284,743.89
（一）归属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			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		395,126.23	-284,743.89
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益		395,126.23	-284,743.89
(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		395,691,810.65	355,004,724.40
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		345,475,646.61	322,008,685.62
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		50,216,164.04	32,996,038.78
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.1514	0.1424
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.1523	0.1424

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

公司负责人：陈伟权 主管会计工作负责人：倪雪梅 会计机构负责人：许毓玲

母公司利润表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入			
减：营业成本			
税金及附加		3,062.45	
销售费用			
管理费用		9,788,820.94	6,303,780.03
研发费用			
财务费用		-2,334,849.68	-5,355,158.05
其中：利息费用			
利息收入		2,336,879.44	5,356,905.85
加：其他收益		39,193.22	
投资收益（损失以“—”号填列）	十七、5		605,342.44
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			

以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）			8,005,068.51
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-7,417,840.49	7,661,788.97
加：营业外收入			
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-7,417,840.49	7,661,788.97
减：所得税费用		-1,878,130.82	2,201,063.68
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,539,709.67	5,460,725.29
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,539,709.67	5,460,725.29
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-5,539,709.67	5,460,725.29

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

公司负责人：陈伟权 主管会计工作负责人：倪雪梅 会计机构负责人：许毓玲

合并现金流量表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年半年度	2022年半年度
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		9,864,241,603.79	7,274,299,843.33
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		2,020,200.00	
收到其他与经营活动有关的现金	七、78	251,883,573.02	198,608,532.25
经营活动现金流入小计		10,118,145,376.81	7,472,908,375.58
购买商品、接受劳务支付的现金		8,834,982,198.37	5,867,242,357.55
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		679,812,212.05	575,316,411.27
支付的各项税费		836,325,204.56	613,171,207.37

支付其他与经营活动有关的现金	七、78	224,244,435.89	790,354,166.91
经营活动现金流出小计		10,575,364,050.87	7,846,084,143.10
经营活动产生的现金流量净额		-457,218,674.06	-373,175,767.52
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			609,752,876.71
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		172,710.00	25,530.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		172,710.00	609,778,406.71
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,685,704,309.20	10,486,305.28
投资支付的现金		11,900,000.00	20,183,900.00
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		-4,758,484.08	-104,151,705.32
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,692,845,825.12	-73,481,500.04
投资活动产生的现金流量净额		-1,692,673,115.12	683,259,906.75
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		4,556,657.00	70,661,069.00
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		1,008,190,000.00	1,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,012,746,657.00	71,661,069.00
偿还债务支付的现金		9,590,000.00	1,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		28,184,668.74	1,768.29
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	七、78	20,812,072.72	12,487,924.03
筹资活动现金流出小计		58,586,741.46	13,489,692.32
筹资活动产生的现金流量净额		954,159,915.54	58,171,376.68
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		233,394.78	11,211,369.05
五、现金及现金等价物净增加额		-1,195,498,478.86	379,466,884.96

加：期初现金及现金等价物余额		10,249,967,022.38	9,397,185,114.97
六、期末现金及现金等价物余额		9,054,468,543.52	9,776,651,999.93

公司负责人：陈伟权 主管会计工作负责人：倪雪梅 会计机构负责人：许毓玲

母公司现金流量表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年半年度	2022年半年度
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			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		3,614,697.04	5,430,932.27
经营活动现金流入小计		3,614,697.04	5,430,932.27
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工及为职工支付的现金			
支付的各项税费			632,219.36
支付其他与经营活动有关的现金		2,601,543.75	1,125,883.00
经营活动现金流出小计		2,601,543.75	1,758,102.36
经营活动产生的现金流量净额		1,013,153.29	3,672,829.91
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			609,752,876.71
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			609,752,876.71
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			84,500,000.00
投资活动现金流出小计			84,500,000.00
投资活动产生的现金流量净额			525,252,876.71

三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		3,006,657.00	70,661,069.00
取得借款收到的现金			5,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		3,006,657.00	75,661,069.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金		1,625,040.00	
筹资活动现金流出小计		1,625,040.00	
筹资活动产生的现金流量净额		1,381,617.00	75,661,069.00
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		2,394,770.29	604,586,775.62
加：期初现金及现金等价物余额		50,701,906.38	334,889,407.72
六、期末现金及现金等价物余额		53,096,676.67	939,476,183.34

公司负责人：陈伟权 主管会计工作负责人：倪雪梅 会计机构负责人：许毓玲

合并所有者权益变动表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	2,283,296,750.00				681,053,232.08	66,657,609.00	-3,009,534.80		145,447,134.40		867,483,735.89		3,907,613,708.57	326,714,777.75	4,234,328,486.32
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	2,283,296,750.00				681,053,232.08	66,657,609.00	-3,009,534.80		145,447,134.40		867,483,735.89		3,907,613,708.57	326,714,777.75	4,234,328,486.32
三、本期增减变动金额（减少以	414,900.00				10,428,876.71	-1,070,247.00	395,126.23				71,132,722.38		83,441,872.32	26,790,331.48	110,232,203.80

“一” 号填 列)														
(一) 综合收 益总额						395,126.23				345,080,520.3 8		345,475,646.61	50,216,164.04	395,691,810.65
(二) 所有者 投入和 减少资 本	414,900.00				10,428,876.71	1,284,017.00						9,559,759.71	1,350,000.00	10,909,759.71
1. 所 有者投 入的普 通股	414,900.00				869,117.00	1,284,017.00							1,350,000.00	1,350,000.00
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					9,559,759.71							9,559,759.71		9,559,759.71
4. 其 他														
(三) 利润分 配						-2,354,264.00				- 273,947,798.0 0		-271,593,534.00	-26,417,480.17	-298,011,014.17
1. 提 取盈余 公积														
2. 提 取一般														

风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配						-2,354,264.00					-273,947,798.00		-271,593,534.00	-26,417,480.17	-298,011,014.17
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												1,641,647.61	1,641,647.61	
四、本期期末余额	2,283,711,650.00				691,482,108.79	65,587,362.00	-2,614,408.57	145,447,134.40	938,616,458.27		3,991,055,580.89	353,505,109.23	4,344,560,690.12	

项目	2022 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		其他		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	2,263,279,450.00				615,728,409.11		-3,862,198.15	63,276,006.18		859,995,302.68		3,798,416,969.82	170,353,323.90	3,968,770,293.72	
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	2,263,279,450.00				615,728,409.11		-3,862,198.15		63,276,006.18		859,995,302.68		3,798,416,969.82	170,353,323.90	3,968,770,293.72
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	20,017,300.00				56,641,798.84		70,661,069.00		-284,743.89		-134,365,920.49		-128,652,634.54	35,182,119.12	-93,470,515.42
（一）综合收益总额															
（二）所有者投入和减少资本	20,017,300.00				56,641,798.84		70,661,069.00						5,998,029.84	2,186,080.34	8,184,110.18
1. 所有者投入的普通股	20,017,300.00				50,643,769.00		70,661,069.00							2,186,080.34	2,186,080.34
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					5,998,029.84								5,998,029.84	5,998,029.84
4. 其他														
(三) 利润分配										-456,659,350.00			-456,659,350.00	-456,659,350.00
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配										-456,659,350.00			-456,659,350.00	-456,659,350.00
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														

2. 盈 余公积 转增资 本（或 股本）															
3. 盈 余公积 弥补亏 损															
4. 设 定受益 计划变 动额结 转留存 收益															
5. 其 他综合 收益结 转留存 收益															
6. 其 他															
（五） 专项储 备															
1. 本 期提取															
2. 本 期使用															
（六） 其他															
四、本 期期末 余额	2,283,296,750.00				672,370,207.95	70,661,069.00	- 4,146,942.04		63,276,006.18		725,629,382.19		3,669,764,335.28	205,535,443.02	3,875,299,778.30

公司负责人：陈伟权 主管会计工作负责人：倪雪梅 会计机构负责人：许毓玲

母公司所有者权益变动表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年半年度										
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	2,283,296,750.00				3,878,936,662.99	66,657,609.00			495,885,404.58	1,098,823,667.79	7,690,284,876.36
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	2,283,296,750.00				3,878,936,662.99	66,657,609.00			495,885,404.58	1,098,823,667.79	7,690,284,876.36
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	414,900.00				10,428,876.71	-1,070,247.00				-279,487,507.67	-267,573,483.96
（一）综合收益总额										-5,539,709.67	-5,539,709.67
（二）所有者投入和减少资本	414,900.00				10,428,876.71	1,284,017.00					9,559,759.71
1. 所有者投入的普通股	414,900.00				869,117.00	1,284,017.00					
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					9,559,759.71						9,559,759.71
4. 其他											
（三）利润分配						-2,354,264.00				-273,947,798.00	-271,593,534.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配						-2,354,264.00				-273,947,798.00	-271,593,534.00
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											

2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	2,283,711,650.00				3,889,365,539.70	65,587,362.00			495,885,404.58	819,336,160.12	7,422,711,392.40

项目	2022 年半年度										
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	2,263,279,450.00				3,813,611,840.02				455,509,418.44	1,192,099,142.57	7,724,499,851.03
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	2,263,279,450.00				3,813,611,840.02				455,509,418.44	1,192,099,142.57	7,724,499,851.03
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	20,017,300.00				56,641,798.84	70,661,069.00				-451,198,624.71	-445,200,594.87
（一）综合收益总额										5,460,725.29	5,460,725.29
（二）所有者投入和减少资本	20,017,300.00				56,641,798.84	70,661,069.00					5,998,029.84
1. 所有者投入的普通股	20,017,300.00				50,643,769.00	70,661,069.00					
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				5,998,029.84						5,998,029.84
4. 其他										
(三) 利润分配									-456,659,350.00	-456,659,350.00
1. 提取盈余公积										
2. 对所有者(或股东)的分配									-456,659,350.00	-456,659,350.00
3. 其他										
(四) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本期期末余额	2,283,296,750.00			3,870,253,638.86	70,661,069.00			455,509,418.44	740,900,517.86	7,279,299,256.16

公司负责人：陈伟权 主管会计工作负责人：倪雪梅 会计机构负责人：许毓玲

三、 公司基本情况

1. 公司概况

√适用 □不适用

上海外服控股集团股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）原名称为上海强生控股股份有限公司（以下简称“强生控股”），系于1992年2月1日经上海市人民政府市府办（1991）155号文批准，采用募集方式设立的股份有限公司。1992年2月12日，经中国人民银行上海市分行（92）沪人金股字第1号文批准，强生控股发行股票1,800.00万元，每股面值为人民币10.00元，共计180万股，其中：发起人单位（上海市出租汽车公司、上海文汇报社、中国人民建设银行上海市信托投资公司、上海陆家嘴金融贸易区开发公司和上海市上投实业公司）投资入股108万股，向社会个人公开发行72万股，并于1993年6月14日在上海证券交易所上市交易。同年，强生控股股票拆细为每股面值人民币1.00元。强生控股原股本为人民币18,000,000.00元，业经大华会计师事务所验证，并出具华业字（93）第325号验资报告。

强生控股经过公积金转增股本和历年送配股，截至2006年5月31日止，强生控股股本变更为人民币625,799,244.00元，业经上海上会会计师事务所有限公司验证，并出具上会师报字（2005）第1270号验资报告。

根据上海市国资委沪国资委产[2006]493号文的批复，2006年6月26日强生控股股东大会审议通过股改方案，强生控股非流通股股东向流通股股东每10股支付2.50股作为对价，支付的对价股份共计83,719,430股。股改完成后，强生控股总股本不变，上海强生集团有限公司（以下简称“强生集团”）持有强生控股32.51%的股权，上海汇浦产业投资有限公司持有强生控股0.60%的股权，有限售条件股份合计207,202,094股，占总股本的33.11%，无限售条件股份合计418,597,150股，占总股本的66.89%。

2008年强生控股实施2007年利润分配方案，向全体股东每10股送3股，强生控股共送股187,739,773股。截至2008年12月31日止，强生控股股本增至人民币813,539,017.00元，业经上海上会会计师事务所有限公司验证，并出具上会师报字（2008）第1882号验资报告。

根据强生控股第六届董事会第九次会议和2010年度第一次临时股东大会审议，通过了《上海强生控股股份有限公司向特定对象发行股份购买资产暨关联交易报告书》。上述重大资产重组方案已于2011年1月28日经中国证券监督管理委员会以证监许可[2011]169号文《关于核准上海强生控股股份有限公司向上海久事公司、上海强生集团有限公司发行股份购买资产的批复》和证监许可[2011]170号文《关于核准豁免上海久事公司及一致行动人要约收购上海强生控股股份有限公司股份义务的批复》核准。

2011年5月25日，强生控股向上海久事公司（现名上海久事（集团）有限公司，以下简称“久事公司”）和强生集团发行人民币普通股239,823,174股，收购久事公司持有的上海强生出租汽车有限公司100.00%的股权、上海巴士汽车租赁服务有限公司70.00%的股权和上海巴士国际旅游有限公司85.00%的股权；收购强生集团持有的上海申强出租汽车有限公司100.00%的股权、上海申公出租汽车有限公司100.00%的股权、上海长海出租汽车有限公司33.33%的股权、上海强声汽车技术有限公司15.79%的股权、上海强生庆浦汽车租赁有限公司15.80%的股权、上海强生旅游有限公司100.00%的股权、上海强生国际旅行社有限责任公司100.00%的股权、上海强生水上旅游有限公司100.00%的股权、上海强生科技有限公司73.44%的股权、上海强生机动车驾驶员培训中心有限公司100.00%的股权、上海强生人力资源有限公司70.00%的股权、上海强生拍卖行有限公司48.78%的股权和上海强生广告有限公司15.00%的股权。至此，强生控股的股本变更为人民币1,053,362,191.00元，业经立信大华会计师事务所有限公司验证，并出具立信大华验字【2011】129号验资报告。

2011年11月18日，国务院国有资产监督管理委员会以国资产权【2011】1296号文《关于上海强生控股股份有限公司国有股东所持股份无偿划转有关问题的批复》，同意强生集团将持有的强生控股336,095,984股无偿划转给久事公司。

2012年1月4日，中国证券监督管理委员会出具证监许可[2012]4号《关于核准上海久事公司公告上海强生控股股份有限公司收购报告书并豁免其要约收购义务的批复》。根据该批复，对久事公司收购报告书无异议；核准豁免久事公司因国有资产行政划转导致合计持有强生控股504,318,973股股份，占强生控股总股本的47.88%而应履行的要约收购义务。

2012年3月1日，强生集团将所持有的强生控股336,095,984股股份（占强生控股总股本的31.91%）无偿划转给久事公司，并在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司完成了股权过户登记手续。至此，久事公司持有强生控股504,318,973股股份，占强生控股总股本的47.88%，为强生控股的直接控股股东，强生集团不再持有强生控股股份。

2015年6月17、18日，久事公司通过上海证券交易所交易系统累计减持强生控股股份7,529,950股，占强生控股总股本的0.715%。此次减持后，久事公司持有强生控股无限售条件流通股496,789,023股，占强生控股总股本的47.165%。

2015年7月20日，久事公司以证券公司定向资产管理计划的方式，通过上海证券交易所交易系统增持强生控股股份8,854,538股，占总股本的0.84%。本次增持后，久事公司持有强生控股无限售条件流通股505,643,561股，占强生控股总股本的48.00%。

2017年11月23日，久事公司以持有的31,600,000股强生控股流通股置换认购上证上海改革发展ETF基金，换出股份占强生控股总股本的3%。此次置换后，久事公司持有强生控股无限售条件流通股474,043,561股，占强生控股总股本的45.00%。

根据强生控股第十届董事会第三次会议和2020年度第一次临时股东大会审议，通过了《本次重大资产置换及发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易方案》等相关议案，同意（一）股份无偿划转，强生控股原控股股东久事公司将其持有的强生控股421,344,876股A股股份（占强生控股总股本的40.00%）无偿划转至上海东浩实业（集团）有限公司（以下简称“东浩实业”）；（二）重大资产置换，即强生控股以拥有的全部资产及负债与东浩实业持有的上海外服（集团）有限公司100%股权的等值部分进行资产置换；（三）发行股份购买资产，即强生控股以非公开发行股份方式向东浩实业购买上述置换后的差额部分；（四）募集配套资金，即强生控股同时向东浩实业非公开发行股份募集配套资金。

2021年5月28日，中国证券监督管理委员会出具《关于核准上海强生控股股份有限公司重大资产重组及向上海东浩实业（集团）有限公司发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2021]1860号）。

2021年8月5日，久事公司将其所持有的强生控股421,344,876股流通股以无偿划转的方式转让给东浩实业。本次股份划转完成后，东浩实业持有强生控股421,344,876股，占强生控股总股本的40.00%，此次变更后强生控股股本仍为人民币1,053,362,191.00元。

2021年9月7日，强生控股向东浩实业以发行股份的方式购买置入资产与置出资产交易价格的差额部分，增发893,908,602股。增加股本人民币893,908,602.00元，增加资本公积人民币2,163,258,816.84元，收到东浩实业支付的差额现金人民币2.66元。本次公开发行前注册资本为人民币1,053,362,191.00元，截至2021年9月7日变更后的注册资本为人民币1,947,270,793.00元，业经天职国际会计师事务所验证，并出具天职业字【2021】37819号验资报告。

2021年9月27日，强生控股已收到向东浩实业非公开发行股份募集的配套资金净额人民币931,737,066.13元。增加股本316,008,657股。增加股本人民币316,008,657.00元，增加资本公积人民币615,728,409.13元，本次非公开发行前注册资本为人民币1,947,270,793.00元，变更后的注册资本为人民币2,263,279,450.00元，业经天职国际会计师事务所验证，并出具天职业字【2021】40146号验资报告。

强生控股分别于2021年9月24日和10月15日召开第十一届董事会第一次会议和2021年第二次临时股东大会，审议通过了《关于变更公司名称及公司住所的议案》，同意强生控股名称由“上海强生控股股份有限公司”变更为“上海外服控股集团股份有限公司”。2021年10月18日，强生控股完成工商变更登记，并取得了上海市市场监督管理局换发的《营业执照》。

2022年3月16日，2022年第一次临时股东大会审议通过了《关于公司A股限制性股票激励计划（草案）及其摘要的议案》；同日，第十一届董事会第六次会议审议决定，以2022年3月16日为首次授予日，向215名股权激励对象授予20,070,800股A股限制性股票，每股面值1元，授予激励对象限制性股票的价格为3.53元/股。

截止2022年4月21日，公司213名（与董事会审议决定首次授予股数存在差异的原因系2名激励对象放弃认购，涉及股数53,500股）股权激励对象共计认购限制性股票20,017,300股，公司注册资本及股本增加人民币20,017,300.00元，变更后注册资本为人民币2,283,296,750.00元，业经立信会计师事务所验证，并出具信会师报字【2022】第ZA12002号验资报告。

根据公司 2022 年第一次临时股东大会授权，公司于 2023 年 1 月 31 日分别召开第十一届董事会第十三次会议、第十一届监事会第十一次会议，审议通过了《关于向激励对象授予预留 A

股限制性股票的议案》，确定以 2023 年 1 月 31 日为预留 A 股限制性股票授予日，向符合授予条件的 16 名激励对象授予 902,900 股 A 股限制性股票，每股面值 1 元，授予激励对象限制性股票的价格为 3.33 元/股。

截止 2023 年 2 月 10 日，公司 16 名股权激励对象共计认购限制性股票 902,900 股，公司注册资本及股本增加人民币 902,900.00 元，变更后注册资本为人民币 2,284,199,650.00 元，业经立信会计师事务所验证，并出具信会师报字【2023】第 ZA10137 号验资报告。

2023 年 4 月 25 日，公司召开第十一届董事会第十七次会议和第十一届监事会第十四次会议，审议通过了《关于回购注销部分 A 股限制性股票的议案》，同意公司以 3.33 元/股的回购价格回购注销已授予但尚未解除限售的 488,000 股 A 股限制性股票。公司已在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司开设了回购专用证券账户（账号：B885806078），并已申请办理回购注销手续，上述 488,000 股尚未解除限售的 A 股限制性股票于 2023 年 6 月 29 日完成注销。

截至 2023 年 6 月 30 日止，公司累计发行股本总数 2,283,711,650.00 股，注册资本为人民币 2,283,711,650.00 元，注册地：中国（上海）自由贸易试验区张杨路 655 号 707 室。公司的企业法人营业执照注册统一社会信用代码：91310000132210595U。公司主要经营活动为：一般项目：人力资源服务（不含职业中介活动、劳务派遣服务）；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；税务服务；财务咨询；企业管理咨询；数据处理服务；软件开发；网络与信息安全软件开发；市场营销策划；项目策划与公关服务；翻译服务；因私出入境中介服务；国内贸易代理；物业管理；商务秘书服务。（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）。

公司的母公司为上海东浩实业（集团）有限公司，公司的实际控制人为东浩兰生（集团）有限公司。

2. 合并财务报表范围

适用 不适用

本公司子公司的相关信息详见本附注“九、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“八、合并范围的变更”。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

2. 持续经营

适用 不适用

本财务报表以持续经营为基础编制。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“五、38. 收入”

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

适用 不适用

本公司营业周期为 12 个月。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得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。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；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，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行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。

6. 合并财务报表的编制方法

适用 不适用

合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，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、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

(2) 处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

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

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；

- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
 - (4) 按本公司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，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。
- 本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“（十三）长期股权投资”。

8. 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的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的现金、价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

(1) 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或：采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。提示：若采用此种方法，应明示何种方法何种口径）折算。处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

10. 金融工具

√适用 □不适用

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

(1) 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将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：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将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（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

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，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为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。

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以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

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（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，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其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

5) 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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

(3) 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

— 收取金融资产现金流量的合同权利终止；

— 金融资产已转移，且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；

— 金融资产已转移，虽然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，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 所转移金融资产的账面价值；

2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产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（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 终止确认部分的账面价值；

2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产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（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

(4) 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

(5) 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

(6) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对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（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

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。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

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

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，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。

对于租赁应收款，本公司选择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。

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的，直接减记该金融资产的账面余额。

11. 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

12. 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

详见 10. 金融工具

13. 应收款项融资

适用 不适用

14. 其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

详见 10. 金融工具

15. 存货

适用 不适用

(1) 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、合同履约成本等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

(2) 发出存货的计价方法

原材料、库存商品发出时按月末一次加权平均法。

合同履约成本按个别计价法进行核算。

(3) 不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，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。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法。

16. 合同资产

(1). 合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

(2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（十）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

17. 持有待售资产

适用 不适用

18. 债权投资

债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

19. 其他债权投资

其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

20. 长期应收款

长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

21. 长期股权投资

适用 不适用

（1）共同控制、重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

（2）初始投资成本的确定

1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，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的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（3）后续计量及损益确认方法

1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。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，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置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，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，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；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，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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

22. 投资性房地产

(1). 如果采用成本计量模式的

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

23. 固定资产

(1). 确认条件

适用 不适用

固定资产的确认和初始计量

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- 1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- 2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

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且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

(2). 折旧方法

适用 不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	直线法	25-40	3%-5%	2.38%-3.88%
运输工具	直线法	4-8	3%-5%	11.88%-24.25%
电子办公及其他设备	直线法	3-5	0%-5%	19.00%-33.33%

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

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

适用 不适用

24. 在建工程

适用 不适用

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

25. 借款费用

适用 不适用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

(2) 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- 1) 资产支出已经发生，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。

当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。

(3) 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

(4) 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。
在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

26. 生物资产

适用 不适用

27. 油气资产

适用 不适用

28. 使用权资产

适用 不适用

详见 42. 租赁

29. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

无形资产的计价方法

1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	残值率	依据
土地使用权	法定剩余年限	按法定剩余年限	土地使用权	法定剩余年限
房屋使用权	15 年	按预计使用期限	房屋使用权	15 年
软件	2-10 年	按预计使用期限	软件	2-10 年

使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

披露要求：使用寿命不确定的无形资产，应披露其使用寿命不确定的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序。

(2). 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

开发阶段支出资本化的具体条件

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

- 1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- 4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- 5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

30. 长期资产减值

适用 不适用

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，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。相关的资产组或者资产组组合，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。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，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，并与相关账面价值相比较，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，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

31. 长期待摊费用

适用 不适用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

32. 合同负债

合同负债的确认方法

适用 不适用

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

33. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量

(2)、离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划、补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划、当地商业银行缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，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。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

(3)、辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

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：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；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。

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

34. 租赁负债

适用 不适用

见五、42。

35. 预计负债

√适用 □不适用

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，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本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，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。

对于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。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

36. 股份支付

√适用 □不适用

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(1) 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

(2) 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是等待期结束后），本公司按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期，本公司按照修改后的等待期进行会计处理。

37. 优先股、永续债等其他金融工具

□适用 √不适用

38. 收入**(1). 收入确认和计量所采用的会计政策**

√适用 □不适用

1) 收入确认和计量所采用的会计政策

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控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，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：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司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，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 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。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 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。
- 客户已接受该商品或服务。

2) 具体原则

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

人事管理服务、人才派遣服务：公司为其客户提供人事管理服务及劳务派遣，并与客户签订《委托人事管理合同》、《薪酬服务协议》、《劳务派遣合同》等合同。根据合同约定，与员工相关的工资、加班费、社保等劳务费用由客户实际支付。收费标准一般为公司每月派出服务的员工数量，乘以约定的人次服务费。人事管理服务按月结算，公司每月根据所服务的客户员工数量，确认人事管理服务及劳务派遣收入。

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

(2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

39. 合同成本

适用 不适用

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

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；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

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

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

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

40. 政府补助

适用 不适用

(1) 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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。

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

(2) 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

(3) 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

41. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外, 本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产, 以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减, 以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限, 确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异, 除特殊情况外, 确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括:

- 商誉的初始确认;
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异, 确认递延所得税负债, 除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异, 当该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时, 确认递延所得税资产。

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

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, 则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时, 减记的金额予以转回。

当拥有以净额结算的法定权利, 且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行, 当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日, 递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示:

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利;
- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关, 但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内, 涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

42. 租赁

(1). 经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

(2). 融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

(3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。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，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本公司对所有租赁选择采用简化方法，不评估是否发生租赁变更，也不重新评估租赁分类：

- 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；
- 综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

本公司作为承租人

1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。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；

本公司发生的初始直接费用；

本公司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，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产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。

本公司按照本附注“五、30. 长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

固定付款额（包括实质固定付款额），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；

根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；

购买选择权的行权价格，前提是公司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公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司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，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动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；

- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

3) 短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

4) 租赁变更

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

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，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。

5) 新冠肺炎疫情相关的租金减让

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的，本公司不评估是否发生租赁变更，继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。

对于短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。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。经营租赁发生变更的，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。

2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将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。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“五、10 金融工具”进行会计处理。

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。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

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

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“五、10 金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

43. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

44. 重要会计政策和会计估计的变更

(1). 重要会计政策变更

适用 不适用

(2). 重要会计估计变更

适用 不适用

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

适用 不适用

45. 其他

适用 不适用

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13、11、9、6、5、3
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25、20、15

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率 (%)
上海外服（四川）人力资源服务有限公司	15
上海外服（陕西）人力资源服务有限公司	15

上海外服（重庆）人力资源服务有限公司	15
上海外服（海南）人力资源服务有限公司	15
上海外服国际教育咨询服务服务有限公司	20
上海共汇人力资源有限公司	20
上外（福建）人力资源服务有限公司	20
上海外服企业管理服务有限公司	20
上海外服（青岛）人力资源服务有限公司	20
上海外服（黑龙江）人力资源服务有限公司	20
上海外服（辽宁）人力资源服务有限公司	20
上海外服（宁波）人力资源服务有限公司	20
湖南外服人力资源服务有限公司	20
上海信息人才服务有限公司	20
上海外服布列吉科技有限公司	20
深圳华服人力资源有限公司	20
南京菲斯克信息技术有限公司	20
上海外服（陕西）企业服务有限公司	20
上海外劳物业管理服务有限公司	20
上海外劳出入境服务有限公司	20
宁波悦鸣企业管理有限公司	20
西安硕博睿达企业管理咨询有限公司	20
南京硕博睿达企业管理有限公司	20
上海远博酒店管理有限公司	20
上海梓晨市场营销有限公司	20
上海远茂物业管理有限公司	20
北京远达搏润企业管理有限公司	20
山东易盟军创服务外包有限公司	20
徐州远茂企业管理有限公司	20
长沙市悦鸣企业管理有限公司	20
上海茂达会务展览服务有限公司	20
上海茂盟水电设备维修有限公司	20
江阴市远茂服务外包有限公司	20
上饶市远茂外包服务有限公司	20
上海博硕人力资源有限公司	20
上海点爆企业管理咨询有限公司	20
上海远茂财务管理有限公司	20
上海盟易信息科技有限公司	20
昆明睿资企业管理咨询有限责任公司	20
山东悦鸣企业管理有限公司	20
山东远茂服务外包有限公司	20
上海远润人力资源有限公司	20
常州远茂服务外包有限公司	20
苏州悦鸣服务外包有限公司	20
青岛远茂服务外包有限公司	20
四川远茂人力资源服务有限责任公司，	20
成都远茂人力资源服务有限公司	20
济宁源茂服务外包有限公司	20
上海远茂德成信息技术有限公司	20
安徽远茂服务外包有限公司	20

上海远茂法律咨询有限公司	20
盐城市远茂人力资源有限公司	20

(1) 根据《财政部海关总署国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税〔2011〕58号)第二条,自2011年1月1日至2021年12月31日,对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。根据《财政部 税务总局 国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(2020年第23号),执行期间延期至2030年12月31日。

(2) 根据《关于海南自由贸易港企业所得税优惠政策的通知》(财税〔2020〕31号)第一条,自2020年1月1日起执行至2024年12月31日,对注册在海南自由贸易港并实质性运营的鼓励类产业企业,减按15%的税率征收企业所得税。

(3) 根据财政部、税务总局《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告2022年第13号)对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。执行期限为2022年1月1日至2024年12月31日。

2. 税收优惠

适用 不适用

(1) 根据《财政部税务总局海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部税务总局公告2019年第39号),自2019年4月1日至2021年12月31日,允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计10%,抵减应纳税额。根据《财政部税务总局关于明确生活性服务业增值税加计抵减政策的公告》(财政部税务总局公告2019年第87号),2019年10月1日至2021年12月31日,允许生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计15%,抵减应纳税额。《关于促进服务业领域困难行业恢复发展的若干政策》(发改财金〔2022〕271号)及《财政部税务总局关于促进服务业领域困难行业纾困发展有关增值税政策的公告》(财政部税务总局公告2022年第11号)延续服务业增值税加计抵减政策。对生产、生活性服务业纳税人当期可抵扣进项税额继续分别按10%和15%加计抵减应纳税额,执行时间至2022年12月31日。根据《关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》(财政部 税务总局公告2023年第1号)自2023年1月1日至2023年12月31日允许生产性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳税额。允许生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计10%抵减应纳税额。

(2) 根据《财政部税务总局人力资源社会保障部国务院扶贫办关于进一步支持和促进重点群体创业就业有关税收政策的通知》(财政部税务总局公告2019年第22号),2019年1月1日至2021年12月31日,企业招用建档立卡贫困人口,以及在人力资源社会保障部门公共就业服务机构登记失业半年以上且持《就业创业证》或《就业失业登记证》(注明“企业吸纳税收政策”)的人员,与其签订1年以上期限劳动合同并依法缴纳社会保险费的,自签订劳动合同并缴纳社会保险当月起,在3年内按实际招用人数予以定额依次扣减增值税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加和企业所得税优惠。定额标准为每人每年6000元,最高可上浮30%,各省、自治区、直辖市人民政府可根据本地区实际情况在此幅度内确定具体定额标准。城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加的计税依据是享受本项税收优惠政策前的增值税应纳税额。根据《关于延长部分扶贫税收优惠政策执行期限的公告》(财政部税务总局人力资源社会保障部国家乡村振兴局公告2021年第18号),以上优惠执行期限延长至2025年12月31日。

3. 其他

适用 不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	191,168.04	211,834.62
银行存款	9,053,920,178.50	10,247,266,672.30
其他货币资金	12,019,554.98	13,841,393.46
合计	9,066,130,901.52	10,261,319,900.38
其中：存放在境外的 款项总额	4,314,010.18	4,186,341.06
存放财务公司存款		

其他说明：

无

2、交易性金融资产适用 不适用**3、衍生金融资产**适用 不适用**4、应收票据****(1). 应收票据分类列示**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	650,000.00	0.00
商业承兑票据		
合计	650,000.00	0.00

(2). 期末公司已质押的应收票据适用 不适用**(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	1,125,653.18	
商业承兑票据		
合计	1,125,653.18	

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据适用 不适用**(5). 按坏账计提方法分类披露**适用 不适用**(6). 坏账准备的情况**适用 不适用

(7). 本期实际核销的应收票据情况

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

5、应收账款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
0-6 个月	681,882,254.25
6 个月-1 年	6,621,225.34
1 年以内小计	688,503,479.59
1 至 2 年	2,394,198.47
2 至 3 年	2,655,347.50
3 年以上	4,278,821.89
合计	697,831,847.45

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,641,465.66	0.24	1,641,465.66	100.00		1,634,019.18	0.25	1,634,019.18	100	
其中：										
单项金额不重大但单项计提	1,641,465.66	0.24	1,641,465.66	100.00		1,634,019.18	0.25	1,634,019.18	100	
按组合计提坏账准备	696,190,381.79	99.76	13,506,240.17	1.94	682,684,141.62	653,724,563.67	99.75	13,450,949.37	2.06	640,273,614.30
其中：										
账龄组合	694,108,686.05	99.47	13,485,423.20	1.94	680,623,262.85	650,555,207.10	99.27	13,293,631.60	2.04	637,261,575.50
关联方组合	2,081,695.74	0.30	20,816.97	1.00	2,060,878.77	3,169,356.57	0.48	157,317.77	4.96	3,012,038.80
合计	697,831,847.45	/	15,147,705.83	/	682,684,141.62	655,358,582.85	/	15,084,968.55	/	640,273,614.3

按单项计提坏账准备:

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
7 名客户	1,641,465.66	1,641,465.66	100.00	预计无法收回

合计	1,641,465.66	1,641,465.66	100.00	/
----	--------------	--------------	--------	---

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

公司本报告期内共 7 户客户进行单项计提，账面余额为 1,641,465.66 元，单项计提坏账金额 1,641,465.66 元，预计无法收回。

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：账龄组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	694,108,686.05	13,485,423.20	1.94
关联方组合	2,081,695.74	20,816.97	1.00
合计	696,190,381.79	13,506,240.17	1.94

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	1,634,019.18	7,446.48				1,641,465.66
账龄组合	13,293,631.60	191,791.6				13,485,423.20
关联方组合	157,317.77	-				20,816.97
		136,500.8				
合计	15,084,968.55	62,737.28				15,147,705.83

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

	期末余额
--	------

单位名称	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	18,059,851.35	2.59	180,598.51
第二名	15,790,850.83	2.26	157,908.51
第三名	12,666,869.64	1.82	126,668.70
第四名	12,552,665.09	1.80	125,526.65
第五名	11,515,721.02	1.65	115,157.21
合计	70,585,957.93	10.12	705,859.58

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

□适用 √不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

6、应收款项融资

□适用 √不适用

7、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	289,051,576.82	99.29	337,948,457.29	99.32
1至2年	2,032,434.58	0.70	2,269,437.41	0.67
2至3年	37,698.55	0.01	44,006.79	0.01
3年以上	2,103.42	0.00		
合计	291,123,813.37	100.00	340,261,901.49	100.00

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	80,291,923.56	27.58

第二名	68,493,805.54	23.53
第三名	45,648,099.26	15.68
第四名	44,561,700.92	15.31
第五名	17,865,474.84	6.14
合计	256,861,004.12	88.23

其他说明

适用 不适用

8、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,991,320,711.93	2,132,032,518.18
合计	1,991,320,711.93	2,132,032,518.18

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过1年的应收股利

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
0-6 个月	1,995,872,239.51
6 个月-1 年	5,403,160.91
1 年以内小计	2,001,275,400.42
1 至 2 年	8,696,762.66
2 至 3 年	10,777,382.88
3 年以上	12,710,224.51
合计	2,033,459,770.47

(2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	19,789,236.35	24,277,327.17
代理代办款项	2,009,229,353.12	2,140,770,306.41
个人借款及备用金	947,065.92	2,262,083.66
其他	3,494,115.08	6,543,543.49
合计	2,033,459,770.47	2,173,853,260.73

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	41,820,742.55			41,820,742.55
2023年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	318,315.99			318,315.99
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额	42,139,058.54			42,139,058.54

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项认定计提坏账准备	6,673,948.09	7,444.40				6,681,392.49
按组合计提坏账准备	35,146,794.46	310,871.59				35,457,666.05
合计	41,820,742.55	318,315.99				42,139,058.54

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	代理代办款项	45,267,637.44	0-6个月	2.26	452,676.37
第二名	代理代办款项	32,876,287.20	0-6个月	1.64	328,762.87
第三名	代理代办款项	31,917,731.96	0-6个月	1.59	319,177.32
第四名	代理代办款项	26,893,326.92	0-6个月	1.34	268,933.27
第五名	代理代办款项	26,402,036.85	0-6个月	1.32	264,020.37
合计	/	163,357,020.37	/	8.15	1,633,570.20

(7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

9、存货

(1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料						
在产品						
库存商品	10,625,634.92		10,625,634.92	9,431,076.54		9,431,076.54
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本	1,231,958.81		1,231,958.81	1,231,958.81		1,231,958.81
合计	11,857,593.73		11,857,593.73	10,663,035.35		10,663,035.35

(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

□适用 √不适用

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

□适用 √不适用

(4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

10、合同资产

(1). 合同资产情况

□适用 √不适用

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

(3). 本期合同资产计提减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

11、持有待售资产

□适用 √不适用

12、一年内到期的非流动资产

□适用 √不适用

13、其他流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	113,132,725.86	5,081,320.06
预缴税费	4,028,872.38	2,778,464.21
增值税留抵税额	186,377.21	
待认证进项税额	39,965.57	116,574.12
其他	840.00	14,922.94
合计	117,388,781.02	7,991,281.33

其他说明：

无

14、债权投资**(1). 债权投资情况**

□适用 √不适用

(2). 期末重要的债权投资

□适用 √不适用

(3). 减值准备计提情况

□适用 √不适用

15、其他债权投资**(1). 其他债权投资情况**

□适用 √不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

□适用 √不适用

(3). 减值准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

16、长期应收款**(1) 长期应收款情况**

□适用 √不适用

(2) 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

(4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

17、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
上海锦江佳友汽车服务有限公司	17,325,409.76			268,577.15						17,593,986.91	
小计	17,325,409.76			268,577.15						17,593,986.91	
二、联营企业											
外服熙艾博特因私出入境服务(上海)有限公司	2,552,377.62			-1,307,969.04						1,244,408.58	
上海外服睿居企业服务有限公司	813,945.12			40,000.00						853,945.12	
上海国际贸易中心有限公司	255,632,965.70			4,514,837.83						260,147,803.53	
上海外服股权投资管理有限公司	3,915,978.72			700,000.00						4,615,978.72	
FSG TG Human	32,167,035.35			917,405.68	395,126.23					33,479,567.26	

Resource Services Pte. Ltd.											
上海千影千寻大数据科技有限公司	51,170.16			-51,170.16							
小计	295,133,472.67			4,813,104.31	395,126.23					300,341,703.21	
合计	312,458,882.43			5,081,681.46	395,126.23					317,935,690.12	

其他说明
无

18、其他权益工具投资**(1). 其他权益工具投资情况**

□适用 √不适用

(2). 非交易性权益工具投资的情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

19、其他非流动金融资产

□适用 √不适用

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	355,290,232.71			355,290,232.71
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	355,290,232.71			355,290,232.71
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	218,182,210.71			218,182,210.71
2. 本期增加金额	4,367,940.06			4,367,940.06
(1) 计提或摊销	4,367,940.06			4,367,940.06
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	222,550,150.77			222,550,150.77
三、减值准备				
1. 期初余额	1,622,238.48			1,622,238.48
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	1,622,238.48			1,622,238.48
四、账面价值				
1. 期末账面价值	131,117,843.46			131,117,843.46

2. 期初账面价值	135,485,783.52			135,485,783.52
-----------	----------------	--	--	----------------

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况:

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

21、固定资产

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,640,145,436.94	124,571,234.50
固定资产清理		
合计	1,640,145,436.94	124,571,234.50

其他说明:

无

固定资产

(1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	运输工具	电子办公及其他设备	合计
一、账面原值:				
1. 期初余额	154,779,086.47	22,537,455.58	215,018,073.82	392,334,615.87
2. 本期增加金额	1,515,624,274.79		16,012,936.99	1,531,637,211.78
(1) 购置	1,515,624,274.79		9,996,286.57	1,525,620,561.36
(2) 在建工程转入			11,726.55	11,726.55
(3) 企业合并增加			6,004,923.87	6,004,923.87
3. 本期减少金额		151,000.00	890,490.42	1,041,490.42
(1) 处置或报废		151,000.00	890,490.42	1,041,490.42
4. 期末余额	1,670,403,361.26	22,386,455.58	230,140,520.39	1,922,930,337.23
二、累计折旧				
1. 期初余额	103,716,595.96	17,215,593.89	146,831,191.52	267,763,381.37
2. 本期增加金额	2,788,795.48	658,966.46	12,560,063.19	16,007,825.13
(1) 计提	2,788,795.48	658,966.46	7,706,697.32	11,154,459.26
(2) 企业合并增加			4,853,365.87	4,853,365.87
3. 本期减少金额		143,450.00	842,856.21	986,306.21
(1) 处置或报废		143,450.00	842,856.21	986,306.21
4. 期末余额	106,505,391.44	17,731,110.35	158,548,398.50	282,784,900.29
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				

4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	1,563,897,969.82	4,655,345.23	71,592,121.89	1,640,145,436.94
2. 期初账面价值	51,062,490.51	5,321,861.69	68,186,882.30	124,571,234.50

(2). 暂时闲置的固定资产情况

适用 不适用

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

适用 不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

固定资产清理

适用 不适用

22、在建工程

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	14,996,529.14	26,638,039.95
工程物资		
合计	14,996,529.14	26,638,039.95

其他说明：

无

在建工程

(1). 在建工程情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
浦东国际人才港 23 号楼 BF-2F 办公场地装修项目	5,133,248.19		5,133,248.19	5,133,248.19		5,133,248.19
外服大厦 24 楼改造升级项目	2,429,126.14		2,429,126.14	182,144.76		182,144.76
MBP 产品项目	1,769,744.53		1,769,744.53	1,769,744.53		1,769,744.53
新理想大厦办公场地装修项目（培训中心）	1,484,729.56		1,484,729.56	1,484,729.56		1,484,729.56

应收账款管理项目	962,264.14		962,264.14	916,509.42		916,509.42
信息化项目管理系统项目	711,089.09		711,089.09	711,089.09		711,089.09
雁荡大厦办公场地装修项目	681,817.58		681,817.58	681,817.58		681,817.58
外服股权公司新理想大厦办公室装修项目	504,256.88		504,256.88			
上海外服高端专家劳务型工作灵活用工平台	449,056.59		449,056.59	280,660.37		280,660.37
ITSSC 速创系统(合杰使用)	278,823.68		278,823.68	278,823.68		278,823.68
凌佳佳项目	133,995.05		133,995.05	133,995.05		133,995.05
外服大厦智慧餐厅管理系统项目	110,355.65		110,355.65	110,355.65		110,355.65
财务速创项目	94,339.62		94,339.62	75,471.70		75,471.70
人事管理事业部徐家汇业务中心办公场地调整项目	69,720.18		69,720.18	69,720.18		69,720.18
财务共享系统项目				10,405,740.83		10,405,740.83
金蝶系统项目	183,962.26		183,962.26	1,972,864.34		1,972,864.34
灵活用工生产管理项目				766,585.03		766,585.03
集团信息安全加固项目				717,916.17		717,916.17
品质严选项目				424,528.30		424,528.30
军民融合业务部办公场地装修项目				261,351.03		261,351.03
OA 系统项目				260,744.49		260,744.49
合计	14,996,529.14		14,996,529.14	26,638,039.95		26,638,039.95

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期转入无形资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
财务共享系统项目	15,040,350.00	10,405,740.83			10,405,740.83			69.19	已验收				自有资金
金蝶系统升级	2,500,000.00	1,972,864.34				1,788,902.08	183,962.26	78.91	78.91				自有资金
浦东国际人才港23号楼BF-2F办公场地装修项目	7,085,000.00	5,133,248.19					5,133,248.19	72.45	72.45				自有资金
外服大厦24楼改造升级项目	5,205,900.00	182,144.76	2,246,981.38				2,429,126.14	46.66	46.66				自有资金
MBP产品项目	2,700,000.00	1,769,744.53					1,769,744.53	65.55	65.55				自有资金
新理想大厦办公场地装修项目(培训中心)	3,155,000.00	1,484,729.56					1,484,729.56	47.06	47.06				自有资金
合计	35,686,250.00	20,948,472.21	2,246,981.38		10,405,740.83	1,788,902.08	11,000,810.68	/	/			/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

工程物资

适用 不适用

23、生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、使用权资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	150,813,930.46	150,813,930.46
2. 本期增加金额	39,636,491.65	39,636,491.65
(1) 新增租赁	23,457,958.09	23,457,958.09
(2) 企业合并增加	16,178,533.56	16,178,533.56
3. 本期减少金额	9,841,507.12	9,841,507.12
(1) 处置	9,841,507.12	9,841,507.12
4. 期末余额	180,608,914.99	180,608,914.99
二、累计折旧		
1. 期初余额	67,674,468.27	67,674,468.27
2. 本期增加金额	24,215,552.12	24,215,552.12
(1) 计提	18,100,830.77	18,100,830.77
(2) 企业合并增加	6,114,721.35	6,114,721.35
3. 本期减少金额	7,163,504.89	7,163,504.89
(1) 处置	7,163,504.89	7,163,504.89
4. 期末余额	84,726,515.50	84,726,515.50
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		

4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	95,882,399.49	95,882,399.49
2. 期初账面价值	83,139,462.19	83,139,462.19

其他说明：

无

26、无形资产

(1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	软件	房屋使用权	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	59,142,909.00	188,895,242.36	180,870.84	248,219,022.20
2. 本期增加金额		17,968,665.95		17,968,665.95
(1) 购置		5,256,170.47		5,256,170.47
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
(4) 在建工程转入		12,106,724.11		12,106,724.11
(5) 开发支出转入		605,771.37		605,771.37
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	59,142,909.00	206,863,908.31	180,870.84	266,187,688.15
二、累计摊销				
1. 期初余额	18,975,016.06	112,116,277.11	180,870.84	131,272,164.01
2. 本期增加金额	739,286.34	8,208,050.54		8,947,336.88
(1) 计提	739,286.34	8,208,050.54		8,947,336.88
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	19,714,302.40	120,324,327.65	180,870.84	140,219,500.89
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额				

四、账面价值				
1. 期末账面价值	39,428,606.60	86,539,580.66		125,968,187.26
2. 期初账面价值	40,167,892.94	76,778,965.25		116,946,858.19

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

27、开发支出

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
		内部开发支出	转入当期损益	
“数字外服”转型升级项目	8,722,103.64	32,605,985.49	16,965,250.45	24,362,838.68
其他系统建设项目		3,214,110.47	3,130,809.50	83,300.97
合计	8,722,103.64	35,820,095.96	20,096,059.95	24,446,139.65

其他说明：

无

28、商誉

(1). 商誉账面原值

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
上海外服（陕西）人力资源服务有限公司	1,425,106.00			1,425,106.00
上海外服江苏人力资源服务有限公司	1,840,286.30			1,840,286.30
上海外服财税咨询有限公司	162,596.92			162,596.92
上海外服贤益人力资源管理有限公司	823,440.01			823,440.01
上海外服虹桥人才服务有限公司	5,087,479.48			5,087,479.48
上海外服远茂企业发展股份有限公司	283,964,990.00			283,964,990.00
上海外服凌空门诊部有限公司		893,541.82		893,541.82
合计	293,303,898.71	893,541.82		294,197,440.53

(2). 商誉减值准备

□适用 √不适用

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

√适用 □不适用

被投资单位名称或形成商誉的事项	商誉金额 (元)	所在资产组或资产组组合的相关信息
上海外服凌空门诊部有限公司	893,541.82	上海外服凌空门诊部有限公司作为一个资产组系公司全资子公司上海外服(集团)有限公司2023年非同一控制下合并上海外服凌空门诊部有限公司形成,该资产组与购买日商誉减值测试时所确定的资产组一致。

(4). 说明商誉减值测试过程、关键参数(例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等,如适用)及商誉减值损失的确认方法

√适用 □不适用

(1) 测试方法

公司对不包含商誉及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,并与相关资产组或者资产组组合的账面价值相比较,相关资产组或者资产组组合的可收回金额高于其账面价值,确认商誉未减值。可收回金额是根据资产组的公允价值减去处置费用后的净额与资产组预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

(2) 重要假设

- ①相关资产组可回收金额评估的各项资产均以评估基准日的实际存量为前提,有资产的现行市价以评估基准日的有效价格为依据;
- ②假设评估基准日后外部经济环境不会发生不可预见的重大变化;有关信贷利率、汇率、赋税基准及税率,政策性征收费用等不发生重大变化;
- ③假设评估对象在公开市场上进行交易,买卖双方在该市场都掌握了必要的市场信息,不因任何利益抬高或降低评估对象的真实价值;
- ④假设资产组所在单位的经营业务合法,并不会出现不可预见的因素导致其无法持续经营,被评估资产现有用途不变并原地持续使用;
- ⑤假定资产组的收入、成本、费用于年度内均匀发生,并能获得稳定收益,且预测期后的各期收益总体在预测期最后一期基础上维持不变。

(5). 商誉减值测试的影响

√适用 □不适用

本公司对上述商誉进行减值测试,评价上述商誉的可收回金额高于其账面价值,确认上述商誉于2023年6月30日不存在减值迹象。

其他说明:

□适用 √不适用

29、长期待摊费用

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	159,475,366.98	2,514,204.55	13,151,747.45		148,837,824.08

其他	200,013.02	2,656,976.92	474,780.73		2,382,209.21
合计	159,675,380.00	5,171,181.47	13,626,528.18		151,220,033.29

其他说明：
无

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	56,255,263.75	13,794,561.49	53,362,088.26	13,996,448.16
折旧或摊销差	7,655,829.32	1,909,392.37	8,204,181.06	1,978,063.67
予以费用化的税局认可资产	23,628,262.72	5,907,065.68	26,659,634.40	6,664,908.60
股权激励款	23,284,576.48	5,821,144.12	13,724,816.74	3,431,204.19
递延收益	35,313,091.28	8,828,272.82	38,306,648.13	9,576,662.03
未支付成本	29,540,359.45	7,330,873.3	28,961,015.70	7,240,647.37
合计	175,677,383.00	43,591,309.78	169,218,384.29	42,887,934.02

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
折旧或摊销差	2,919.71	437.96	2,919.71	437.96
合计	2,919.71	437.96	2,919.71	437.96

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	41,811,760.08	32,048,847.91
合计	41,811,760.08	32,048,847.91

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2023 年		5,124,914.25	

2024 年	11,371,506.82	8,468,972.17	
2025 年	4,569,298.45	125,246.26	
2026 年	5,617,437.32	8,202,945.01	
2027 年	4,392,074.45	10,126,770.22	
2028 年	15,861,443.04		
合计	41,811,760.08	32,048,847.91	/

其他说明：

适用 不适用

31、其他非流动资产

适用 不适用

32、短期借款

(1). 短期借款分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	10,000,000.00	11,400,000.00
信用借款	1,000,000,000.00	
合计	1,010,000,000.00	11,400,000.00

短期借款分类的说明：

无

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

33、交易性金融负债

适用 不适用

34、衍生金融负债

适用 不适用

35、应付票据

适用 不适用

36、应付账款

(1). 应付账款列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应付货款	53,232,848.27	14,042,848.16
应付人力资源服务款	1,250,668,256.75	1,898,908,511.27
合计	1,303,901,105.02	1,912,951,359.43

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

37、预收款项

(1). 预收账款项列示

□适用 √不适用

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

38、合同负债

(1). 合同负债情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收货款（根据合同）	691,187,551.31	617,886,557.50
合计	691,187,551.31	617,886,557.50

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

39、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	76,012,438.02	569,604,566.13	597,937,221.75	47,679,782.40
二、离职后福利-设定提存计划	812,642.24	67,091,385.60	66,975,794.57	928,233.27
三、辞退福利	74,940.00	2,519,509.41	2,594,449.41	
四、一年内到期的其他福利				
合计	76,900,020.26	639,215,461.14	667,507,465.73	48,608,015.67

(2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	70,815,750.37	484,222,710.09	510,611,025.35	44,427,435.11
二、职工福利费	101,169.00	8,362,344.39	8,352,434.71	111,078.68
三、社会保险费	715659.09	35,663,920.57	36,069,541.65	310,038.01
其中：医疗保险费	672,793.91	34,147,108.31	34,542,722.53	277,179.69
工伤保险费	24,245.23	780,127.27	790,356.98	14,015.52
生育保险费	18,619.95	736,684.99	736,462.14	18,842.80
四、住房公积金	285,269.63	33,986,216.26	33,930,084.69	341,401.20
五、工会经费和职工教育经费	4,094,589.93	7,254,954.15	8,875,832.28	2,473,711.80
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬		114,420.67	98,303.07	16,117.60
合计	76,012,438.02	569,604,566.13	597,937,221.75	47,679,782.40

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	769,493.94	54,788,713.22	54,789,829.73	768,377.43
2、失业保险费	43,148.30	1,734,192.31	1,744,644.77	32,695.84
3、企业年金缴费		10,568,480.07	10,441,320.07	127,160.00
合计	812,642.24	67,091,385.60	66,975,794.57	928,233.27

其他说明：

□适用 √不适用

40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	97,772,035.55	104,487,914.53
企业所得税	53,030,119.32	49,957,097.74
个人所得税	13,163,704.26	19,282,724.85
城市维护建设税	5,382,911.35	6,161,783.17
房产税	4,146,089.89	986,856.22
教育费附加	3,843,731.37	4,563,125.35
土地使用税	17,684.76	17,684.76
其他税费	408,154.70	691,972.15
合计	177,764,431.20	186,149,158.77

其他说明：
无

41、其他应付款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	274,045,398.00	
其他应付款	7,010,004,876.64	7,517,158,516.82
合计	7,284,050,274.64	7,517,158,516.82

其他说明：
无

应付利息

适用 不适用

应付股利

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	274,045,398.00	
合计	274,045,398.00	

其他说明，包括重要的超过1年未支付的应付股利，应披露未支付原因：
无

其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
保证金及押金	46,863,643.97	41,050,099.67
代理代办款项	6,887,518,793.58	7,397,881,725.23
限制性股票回购义务	65,587,362.00	66,657,609.00
其他	10,035,077.09	11,569,082.92
合计	7,010,004,876.64	7,517,158,516.82

(2). 账龄超过1年的重要其他应付款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

42、持有待售负债

适用 不适用

43、1年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的租赁负债	24,432,282.85	31,640,119.68
合计	24,432,282.85	31,640,119.68

其他说明：

无

44、其他流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	21,294.93	10,696,378.33
合计	21,294.93	10,696,378.33

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

45、长期借款**(1). 长期借款分类**

□适用 √不适用

其他说明，包括利率区间：

□适用 √不适用

46、应付债券**(1). 应付债券**

□适用 √不适用

(2). 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

□适用 √不适用

(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

□适用 √不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

□适用 √不适用

其他说明：

适用 不适用

47、租赁负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	91,837,212.79	71,485,668.58
未确认融资费用	-11,019,434.89	-12,531,523.60
合计	80,817,777.90	58,954,144.98

其他说明：

无

48、长期应付款

项目列示

适用 不适用

长期应付款

适用 不适用

专项应付款

适用 不适用

49、长期应付职工薪酬

适用 不适用

50、预计负债

适用 不适用

51、递延收益

递延收益情况

适用 不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
上海市国资委行业级人力资源生态链云服务平台扶持资金	16,800,000.00		1,400,000.00	15,400,000.00	政府补助
产业园财政奖励扶持发展资金	21,506,648.13		1,593,556.88	19,913,091.25	政府补助
合计	38,306,648.13		2,993,556.88	35,313,091.25	/

涉及政府补助的项目：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
上海市国资委行业级人力资源生态链云服务平台扶持资金	16,800,000.00			1,400,000.00		15,400,000.00	与资产相关
产业园财政奖励扶持发展资金	21,506,648.13			1,593,556.88		19,913,091.25	与收益相关

其他说明：

□适用 √不适用

52、其他非流动负债

□适用 √不适用

53、股本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	2,283,296,750.00	902,900.00			-488,000.00	414,900.00	2,283,711,650.00

其他说明：

1、根据公司于2022年第一次临时股东大会授权，以及2023年1月31日分别召开第十一届董事会第十三次会议、第十一届监事会第十一次会议审议通过的《关于向激励对象授予预留A股限制性股票的议案》，公司以2023年1月31日为预留A股限制性股票授予日，以人民币3.33元/股的授予价格向符合授予条件的16名激励对象授予902,900股限制性股票。公司本期实际收到16名激励对象缴纳的认购款3,006,657元，增加注册资本（股本）902,900元。

2、根据公司于第十一届董事会第十七次会议和第十一届监事会第十四次会议审议通过的《关于回购注销部分A股限制性股票的议案》，公司以3.33元/股的回购价格回购注销已授予但尚未解除限售的488,000股A股限制性股票。本期合计注销488,000股，减少股本488,000元。

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

55、资本公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	666,372,178.11	2,103,757.00	1,234,640.00	667,241,295.11
其他资本公积	14,681,053.97	9,559,759.71		24,240,813.68
合计	681,053,232.08	11,663,516.71	1,234,640.00	691,482,108.79

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

- 1、根据公司 2022 年第一次临时股东大会授权，以及 2023 年 1 月 31 日分别召开第十一届董事会第十三次会议、第十一届监事会第十一次会议审议通过的《关于向激励对象授予预留 A 股限制性股票的议案》，公司以 2023 年 1 月 31 日为预留 A 股限制性股票授予日，以人民币 3.33 元/股的授予价格向符合授予条件的 16 名激励对象授予 902,900 股限制性股票。公司本期实际收到 16 名激励对象缴纳的认购款 3,006,657.00 元，增加注册资本（股本）902,900.00 元，超出注册资本（股本）的金额 2,103,757.00 元计入资本公积（股本溢价）。
- 2、根据公司第十一届董事会第十七次会议和第十一届监事会第十四次会议审议通过的审议通过了《关于回购注销部分 A 股限制性股票的议案》，公司以 3.33 元/股的回购价格回购注销已授予但尚未解除限售的 488,000 股 A 股限制性股票。本期合计注销 488,000 股，减少股本 488,000.00 元，减少资本公积 1,234,640.00 元，冲回限制性股票回购义务（库存股）1,722,640.00 元。
- 3、其他资本公积本期增加 9,559,759.71 元系确认的以权益结算的股份支付成本。

56、库存股

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票	66,657,609.00	3,006,657.00	4,076,904.00	65,587,362.00
合计	66,657,609.00	3,006,657.00	4,076,904.00	65,587,362.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

- 1、本期增加系收到 16 名股权激励对象以货币资金缴纳的的限制性股票认购款合计 3,006,657.00 元。按照发行限制性股票的数量和相应的回购价格计算，本公司就回购义务确认负债 3,006,657.00 元（作收购库存股处理）。
- 2、根据公司第十一届董事会第十七次会议和第十一届监事会第十四次会议审议通过的审议通过了《关于回购注销部分 A 股限制性股票的议案》，公司以 3.33 元/股的回购价格回购注销已授予但尚未解除限售的 488,000 股 A 股限制性股票。本期合计注销 488,000 股，减少股本 488,000.00 元，减少资本公积 1,234,640.00 元，冲回限制性股票回购义务 1,722,640.00 元。
- 3、公司向限制性股票持有者分配现金股利，减少库存股 2,354,264.00 元。

57、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
一、不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计量设定受益计划变动额							
权益法下不能转损益的其他综合收益							
其他权益工具投资公允价值变动							
企业自身信用风险公允价值变动							
二、将重分类进损益的其他综合收益	-3,009,534.80	395,126.23				395,126.23	2,614,408.57
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-314,463.00	395,126.23				395,126.23	80,663.23
其他债权投资公允价值变动							
金融资产重分类计入其他综合收益的金额							
其他债权投资信用减值准备							
现金流量套期储备							
外币财务报表折算差额	-2,695,071.80						-2,695,071.80

其他综合收益	-	395,126.23				395,126.23		-
合计	3,009,534.80							2,614,408.57

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：
无

58、专项储备

适用 不适用

59、盈余公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	145,447,134.40			145,447,134.40
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	145,447,134.40			145,447,134.40

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

60、未分配利润

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	867,483,735.89	859,995,302.68
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	867,483,735.89	859,995,302.68
加：本期归属于母公司所有者的净利润	345,080,520.38	546,318,911.43
减：提取法定盈余公积		82,171,128.22
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	273,947,798.00	456,659,350.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	938,616,458.27	867,483,735.89

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

61、营业收入和营业成本**(1). 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	9,190,855,899.90	8,245,867,437.18	6,766,515,978.90	5,889,468,374.21
其他业务	18,296,760.50	7,602,927.13	19,717,733.80	24,431,997.96
合计	9,209,152,660.40	8,253,470,364.31	6,786,233,712.70	5,913,900,372.17

(2). 合同产生的收入的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	合计
商品类型	9,209,152,660.40
人事管理服务	597,015,121.70
人才派遣服务	70,160,636.52
薪酬福利服务	868,587,860.25
招聘灵活用工服务	536,868,106.65
业务外包服务	7,118,224,174.78
其他业务	18,296,760.50
按经营地区分类	9,209,152,660.40
境内地区	9,208,947,160.40
境外地区	205,500.00
按商品转让的时间分类	9,209,152,660.40
在某一时点确认	9,209,152,660.40
合计	9,209,152,660.40

合同产生的收入说明：

无

(3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

其他说明：

无

62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	31,899,517.55	24,460,886.94
教育费附加	22,771,786.80	17,577,991.70
房产税	5,107,742.35	1,301,460.89

土地使用税	33,998.23	22,005.36
车船使用税	6,530.00	6,800.00
印花税	1,293,982.05	243,780.66
其他	1,375,545.60	465,465.98
合计	62,489,102.58	44,078,391.53

其他说明：

无

63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	311,181,133.26	303,251,543.79
折旧与摊销	24,319,436.97	24,372,623.09
办公费	7,070,391.15	13,983,687.21
租赁费	5,403,438.27	3,130,847.16
物业管理费	3,722,275.22	1,396,720.00
交际应酬费	3,708,071.05	2,857,227.75
差旅费	1,932,498.25	699,819.75
保险费	310,443.99	25,687.20
其他	5,172,099.95	5,729,954.99
合计	362,819,788.11	355,448,110.94

其他说明：

无

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	145,772,471.51	129,903,063.88
折旧与摊销	24,437,238.12	19,498,285.47
租赁费	8,335,356.24	6,236,510.74
物业管理费	7,791,828.52	6,585,940.58
股权激励费用	9,559,759.71	5,998,029.84
办公及信息费用	7,094,073.81	5,344,318.02
能源燃料费	3,932,070.04	3,055,020.44
咨询费	3,406,364.78	2,696,724.39
维修保养费	1,891,202.20	2,543,052.71
通讯费	1,626,607.76	1,421,803.03
其他	12,775,235.92	8,130,652.46
合计	226,622,208.61	191,413,401.56

其他说明：

管理费用各项费用增加主要系新增的并购企业管理费用所致

65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	7,730,820.36	6,079,813.88
技术服务费	9,827,729.44	11,155,776.10
折旧与摊销	2,596,491.96	1,426,367.28
其他	6,358,942.70	
合计	26,513,984.46	18,661,957.26

其他说明：

无

66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	8,719,968.91	1,267,563.26
利息收入	-73,260,236.28	-64,044,181.80
汇兑损益	-225,015.17	-11,211,369.05
其他	1,308,659.44	1,804,548.37
合计	-63,456,623.10	-72,183,439.22

其他说明：

无

67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
进项税加计扣除	7,035,448.20	7,904,659.81
个税手续费返还	32,614,998.12	30,149,579.43
政府补助	132,807,358.42	91,855,323.41
其他	2,811,156.79	4,562.88
合计	175,268,961.53	129,914,125.53

其他说明：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
财政补助款	89,676,600.00	69,331,300.00	与收益相关
产业扶持	25,073,999.04	12,525,498.01	与收益相关
绩效奖励	4,840,000.00	3,190,000.00	与收益相关
市国资委人力资源生态链云服务平台扶持资金	1,400,000.00	1,400,000.00	与资产相关
房租补贴	1,416,538.18	1,336,637.47	与收益相关
产业发展	1,891,900.00		与收益相关
就业补贴	2,296,675.93	92,360.00	与收益相关

杭州市西湖区人民政府灵隐街道办事处政府政策扶持		1,700,000.00	与收益相关
人力资源和社会保障局补贴	596,980.00		与收益相关
人力资源服务机构奖励	800,000.00		与收益相关
人力资源服务机构创新	473,934.00		与收益相关
表彰奖励	608,935.70	60,000.00	与收益相关
其他零星补助	1,817,161.69	2,219,527.93	与收益相关
合计	130,892,724.54	91,855,323.41	

68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	5,081,681.46	906,591.10
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		605,342.44
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
合计	5,081,681.46	1,511,933.54

其他说明：

无

69、净敞口套期收益

□适用 √不适用

70、公允价值变动收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产		8,005,068.51
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计		8,005,068.51

其他说明：

无

71、信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	15,652.60	-1,804,134.60
其他应收款坏账损失	-489,809.76	-3,725,207.63
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合同资产减值损失		
合计	-474,157.16	-5,529,342.23

其他说明：

无

72、资产减值损失

□适用 √不适用

73、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	7,296.80	3,472.81
合计	7,296.80	3,472.81

其他说明：

□适用 √不适用

74、营业外收入

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	161,188.76		161,188.76
其中：固定资产处置利得	161,188.76		161,188.76
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			

罚款收入	3,104.02	2,660.58	3,104.02
无需支付款项	1,592.62		1,592.62
盘盈利得	78.62		78.62
其他	28,408.12	701.20	28,408.12
合计	194,372.14	3,361.78	194,372.14

计入当期损益的政府补助

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

75、营业外支出

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	45,749.30	247,086.37	45,749.30
其中：固定资产处置损失	45,749.30	247,086.37	45,749.30
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	200,000.00	20,801.30	200,000.00
罚款支出	158,652.04	980,062.72	158,652.04
其它	4,743.52	963,664.15	4,743.52
合计	409,144.86	2,211,614.54	409,144.86

其他说明：

无

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	126,159,879.35	111,042,386.64
递延所得税费用	-1,093,718.43	280,068.93
合计	125,066,160.92	111,322,455.57

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额

利润总额	520,362,845.34
按法定/适用税率计算的所得税费用	130,090,711.34
子公司适用不同税率的影响	-7,850,253.64
调整以前期间所得税的影响	-409,510.93
非应税收入的影响	-34,356.71
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	785,754.50
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-85,248.91
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	2,554,991.21
其他	14,074.06
所得税费用	125,066,160.92

其他说明：

适用 不适用

77、其他综合收益

适用 不适用

详见附注

78、现金流量表项目

(1). 收到的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
备用金、押金、保证金	14,763,204.08	4,264,381.71
利息收入	69,120,021.35	63,953,959.33
政府补助收入	166,565,088.66	125,022,332.95
其他	1,435,258.93	5,367,858.26
合计	251,883,573.02	198,608,532.25

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
代理代办款项净额	101,179,395.00	666,843,577.72
备用金、押金、保证金	11,242,539.53	5,862,827.04
经营性费用	111,025,390.63	114,902,312.75
营业外支出	487,630.73	1,845,449.40
其他	309,480.00	900,000.00
合计	224,244,435.89	790,354,166.91

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
租赁支付的现金	19,187,032.72	12,487,924.03
限制性股票回购	1,625,040.00	
合计	20,812,072.72	12,487,924.03

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	395,296,684.42	355,289,468.29
加：资产减值准备		
信用减值损失	474,157.16	5,529,342.23
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	16,302,056.07	16,205,489.95
使用权资产摊销	18,553,519.55	16,430,692.68
无形资产摊销	9,184,847.82	8,585,546.28
长期待摊费用摊销	13,546,930.24	13,561,336.65
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）	-7,296.80	-3,472.81
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	49,309.67	247,117.53
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-8,005,068.51
财务费用（收益以“-”号填列）	8,565,841.30	-9,979,395.16
投资损失（收益以“-”号填列）	-5,081,681.46	-1,511,933.54

递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-700,515.03	280,068.93
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-	
存货的减少（增加以“—”号填列）	-893,240.63	-294,508.23
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	377,428,933.46	-440,273,419.98
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-1,299,197,979.54	-331,209,008.34
其他	9,259,759.71	1,971,976.51
经营活动产生的现金流量净额	-457,218,674.06	-373,175,767.52
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		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	9,054,468,543.52	9,776,651,999.93
减：现金的期初余额	10,249,967,022.38	9,397,185,114.97
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,195,498,478.86	379,466,884.96

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	4,758,484.08
其中：上海外服凌空门诊部有限公司	4,758,484.08
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	-4,758,484.08

其他说明：

无

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	9,054,468,543.52	10,249,967,022.38
其中：库存现金	191,168.04	211,834.62
可随时用于支付的银行存款	9,053,920,178.50	10,247,266,672.30

可随时用于支付的其他货币资金	357,196.98	2,488,515.46
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	9,054,468,543.52	10,249,967,022.38
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		

其他说明：

适用 不适用

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

81、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	11,662,358.00	600.00 万元用于担保的定期存款或通知存款；410.00 万元为保函保证金；1,292,448.00 元为履约保证金；269,910.00 元放在境外且资金汇回受到限制的款项
合计	11,662,358.00	/

其他说明：

无

82、外币货币性项目

(1). 外币货币性项目

适用 不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-	-	
其中：美元	14,825,945.62	7.2258	107,129,317.84
港币	3,982,408.25	0.92198	3,671,700.76
澳门元	413,915.11	0.8997	372,399.42
应收账款	-	-	
其中：美元			

欧元			
港币			
长期借款	-	-	
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

无

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

适用 不适用

83、套期

适用 不适用

84、政府补助

(1). 政府补助基本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
财政补助款	89,676,600.00	其他收益	89,676,600.00
产业扶持	25,073,999.04	其他收益	25,073,999.04
绩效奖励	4,840,000.00	其他收益	4,840,000.00
就业补贴	2,296,675.93	其他收益	2,296,675.93
产业园入驻补助	1,914,633.88	其他收益	1,914,633.88
产业发展	1,891,900.00	其他收益	1,891,900.00
其他零星补贴	1,817,161.69	其他收益	1,817,161.69
房租补贴	1,416,538.18	其他收益	1,416,538.18
市国资委人力资源生态链云服务平台扶持资金	1,400,000.00	其他收益	1,400,000.00
人力资源服务机构奖励	800,000.00	其他收益	800,000.00
表彰奖励	608,935.70	其他收益	608,935.70
人力资源和社会保障局补贴	596,980.00	其他收益	596,980.00
人力资源服务机构创新	473,934.00	其他收益	473,934.00

(2). 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明

无

85、其他

适用 不适用

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

√适用 □不适用

(1). 本期发生的非同一控制下企业合并

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
上海外服凌空门诊部有限公司	2023年1月1日	2,900,000.00	55	增资	2023年1月1日	取得控制权	2,253,322.40	-4,689,483.65

其他说明：

无

(2). 合并成本及商誉

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合并成本	上海外服凌空门诊部有限公司
—现金	2,900,000.00
—非现金资产的公允价值	
—发行或承担的债务的公允价值	
—发行的权益性证券的公允价值	
—或有对价的公允价值	
—购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
—其他	
合并成本合计	2,900,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	2,006,458.18
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	893,541.82

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

无

大额商誉形成的主要原因：

无

其他说明：

无

(3). 被购买方于购买日可辨认资产、负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	上海外服凌空门诊部有限公司
--	---------------

	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	20,067,858.48	20,067,858.48
货币资金	4,758,484.08	4,758,484.08
应收款项	69,742.53	69,742.53
存货	301,317.75	301,317.75
固定资产	1,151,558.00	1,151,558.00
无形资产		
其他应收款	1,063,106.26	1,063,106.26
使用权资产	10,063,812.21	10,063,812.21
长期待摊费用	2,656,976.92	2,656,976.92
递延所得税资产	2,860.73	2,860.73
负债：	16,419,752.69	16,419,752.69
借款		
应付款项	1,235,056.13	1,235,056.13
递延所得税负债		
应付职工薪酬	6,123.40	6,123.40
应交税费	23,544.97	23,544.97
其他应付款	4,650,285.30	4,650,285.30
一年内到期的非流动负债	2,717,337.37	2,717,337.37
租赁负债	7,787,405.52	7,787,405.52
净资产	3,648,105.79	3,648,105.79
减：少数股东权益	1,641,647.61	1,641,647.61
取得的净资产	2,006,458.18	2,006,458.18

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

无

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

无

其他说明：

无

(4). 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

适用 不适用

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

适用 不适用

(6). 其他说明

适用 不适用

2、同一控制下企业合并

适用 不适用

3、反向购买

适用 不适用

4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

5、 其他原因的合并范围变动

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

适用 不适用

企业名称	注册资本（元）	持股比例（%）	取得方式
上海外服（潍坊）人才服务有限公司	3,000,000.00	55	投资设立

6、 其他

适用 不适用

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
上海外服(集团)有限公司	上海	上海	人力资源服务	100		直接投入
上海外服物业管理有限公司	上海	上海	物业管理		100	投资设立
上海静安商楼有限公司	上海	上海	物业管理		100	投资设立
上海汇杰人才资源服务有限公司	上海	上海	人力资源服务		100	投资设立
上海外服云信息技术有限公司	上海	上海	信息技术开发与服务		100	投资设立
上海外服薪数据科技有限公司	上海	上海	人力资源服务		100	投资设立
上海外服昆山人力资源服务有限公司	昆山	昆山	人力资源服务		86.11	投资设立
上海外服国际教育咨询服务服务有限公司	上海	上海	教育咨询服务		100	投资设立
上海外服苏州人力资源服务有限公司	苏州	苏州	人力资源服务		100	投资设立
深圳南油外服人力资源有限公司	深圳	深圳	人力资源服务		51	投资设立
上海外服(四川)人力资源服务有限公司	成都	成都	人力资源服务		51	投资设立
上海外服人力资源咨询有限公司	上海	上海	人力资源服务		100	投资设立
上海合杰人才服务有限公司	上海	上海	人力资源服务		100	投资设立
上海市对外服务北京有限公司	北京	北京	人力资源服务		100	投资设立
上海市对外服务浙江有限公司	杭州	杭州	人力资源服务		100	投资设立
上海外服(天津)人力资源有限公司	天津	天津	人力资源服务		100	投资设立
上海外服江苏人力资源服务有限公司	南京	南京	人力资源服务		50	非同一控制企业合并
上海外服(陕西)人力资源服务有限公司	西安	西安	人力资源服务		67	非同一控制企业合并
上海外服(武汉)人力资源服务有限公司	武汉	武汉	人力资源服务		51	投资设立

上海新世纪酒店发展有限公司	上海	上海	自有房屋租赁		100	同一控制下控股合并
上海支点人力资源有限公司	上海	上海	人力资源服务		100	非同一控制下企业合并
上海共汇人力资源有限公司	上海	上海	人力资源服务		100	非同一控制下企业合并
上海外服信息技术有限公司	上海	上海	信息技术开发与服 务		100	投资设立
上外（大连）人力资源服务有限公司	大连	大连	人力资源服务		100	投资设立
上外（福建）人力资源服务有限公司	厦门	厦门	人力资源服务		100	投资设立
上海外服商务管理有限公司	上海	上海	人力资源服务		100	投资设立
上海外服企业管理服务有限公司	上海	上海	企业管理服务		100	投资设立
上海外服（山东）人力资源服务有限公司	山东	山东	人力资源服务		70	投资设立
上海外服无锡人力资源服务有限公司	无锡	无锡	人力资源服务		100	投资设立
上海外服（重庆）人力资源服务有限公司	重庆	重庆	人力资源服务		100	投资设立
上海外服安徽人力资源服务有限公司	合肥	合肥	人力资源服务		51	投资设立
上海外服（青岛）人力资源服务有限公司	青岛	青岛	人力资源服务		100	投资设立
上海外服（香港）有限公司	香港	香港	人力资源中介		100	非同一控制企业合并
上海东浩人力资源有限公司	上海	上海	人力资源服务		100	投资设立
上海外服门诊部有限公司	上海	上海	营利性医疗机构		100	投资设立
上海外服（河南）人力资源服务有限公司	河南	河南	人力资源服务		100	投资设立
上海外服杰浦企业管理有限公司	上海	上海	人力资源服务		100	投资设立
上海外服（黑龙江）人力资源服务有限公司	哈尔滨	哈尔滨	人力资源服务		51	投资设立
国才（北京）人力资源服务有限公司	北京	北京	人力资源服务		51	投资设立
上海外服（辽宁）人力资源服务有限公司	沈阳	沈阳	人力资源服务		100	投资设立

上海外服（宁波）人力资源服务有限公司	宁波	宁波	人力资源服务		70	投资设立
上海外服财税咨询有限公司	上海	上海	财税咨询		100	非同一控制下企业合并
湖南外服人力资源服务有限公司	长沙	长沙	人力资源服务		100	投资设立
广东南油对外服务有限公司	广州	广州	人力资源服务		60	非同一控制下企业合并
上海临港外服人力资源有限公司	上海	上海	人力资源服务		55	投资设立
上海外服（云南）人力资源服务有限公司	云南	云南	人力资源服务		55	投资设立
上海信息人才服务有限公司	上海	上海	人力资源服务		100	同一控制下控股合并
上海对外劳务经贸合作有限公司	上海	上海	人力资源服务		100	同一控制下控股合并
上海外服（海南）人力资源服务有限公司	海南	海南	商务服务业		100	投资设立
上海外服虹桥人才服务有限公司	上海	上海	商务服务业		60	非同一控制下企业合并
上海外服布列吉科技有限公司	上海	上海	科技推广和应用服务业		100	投资设立
深圳华服人力资源有限公司	上海	上海	商务服务业		51	投资设立
上海外服贤益人力资源管理有限公司	上海	上海	商务服务业		51	非同一控制下企业合并
上海外服远茂企业发展股份有限公司	上海	上海	商务服务业		46.47	非同一控制下企业合并
北京合杰企业管理有限公司	北京	北京	人力资源服务		100	投资设立
上海外服（陕西）企业服务有限公司	陕西	陕西	人力资源服务		67	投资设立
南京菲斯克信息技术有限公司	江苏	江苏	人力资源服务		50	投资设立
上海东浩人力资源管理服务有限公司	上海	上海	人力资源服务		100	投资设立
上海成达高级人才顾问有限公司	上海	上海	人力资源服务		100	投资设立
广州南油外服人力资源有限公司	广东	广东	人力资源服务		60	投资设立
上海外劳出入境服务有限公司	上海	上海	出入境服务		100	投资设立
上海外劳物业管理服务有限公司	上海	上海	物业管理		100	投资设立
上海外劳澳门办事处	澳门	澳门	人力资源服务		100	投资设立

安徽支点企业服务 有限公司	安徽	安徽	商务服务业		100	投资设立
上海贤益档案信息 技术有限公司	上海	上海	科技推广和应用服 务业		51	非同一控制 下企业合并
上海外服凌空门诊 部有限公司	上海	上海	医疗服务		55	非同一控制 下企业合并
上海外服（潍坊） 人才服务有限公司	山东	山东	人力资源服务		55	投资设立
上海易盟实业发展 有限公司	上海	上海	人力资源服务		46.47	非同一控制 下企业合并
上海远达博润实业 发展有限公司	上海	上海	人力资源服务		46.47	非同一控制 下企业合并
上海悦鸣商务发展 有限公司	上海	上海	人力资源服务		46.47	非同一控制 下企业合并
上海远茂物业管理 有限公司	上海	上海	人力资源服务		46.47	非同一控制 下企业合并
山东远茂服务外包 有限公司	济宁	济宁	人力资源服务		46.47	非同一控制 下企业合并
上海远茂德成信息 技术有限公司	上海	上海	软件和信息技术服 务业		23.7	非同一控制 下企业合并
上海远之璟企业服 务有限公司	上海	上海	中介服务		23.24	非同一控制 下企业合并
宁波悦鸣企业管理 有限公司	宁波	宁波市	人力资源服务		46.47	非同一控制 下企业合并
西安硕博睿达企业 管理咨询有限公司	西安	西安市	人力资源服务		46.47	非同一控制 下企业合并
南京硕博睿达企业 管理有限公司	南京	南京市	人力资源服务		46.47	非同一控制 下企业合并
上海梓晨市场营销 有限公司	上海	上海	人力资源服务		46.47	非同一控制 下企业合并
上海远博酒店管理 有限公司	上海	上海	人力资源服务		46.47	非同一控制 下企业合并
北京远达博润企业 管理有限公司	北京	北京	人力资源服务		46.47	非同一控制 下企业合并
常州远茂服务外包 有限公司	常州	常州	人力资源服务		46.47	非同一控制 下企业合并
上海远润人力资源 有限公司	上海	上海	人力资源服务		46.47	非同一控制 下企业合并
青岛远茂服务外包 有限公司	青岛	青岛	人力资源服务		46.47	非同一控制 下企业合并
上海远茂法律咨询 有限公司	上海	上海	人力资源服务		46.47	非同一控制 下企业合并
盐城市远茂人力资 源有限公司	盐城	盐城	人力资源服务		46.47	非同一控制 下企业合并
上海远泾茂人力资 源服务有限公司	上海	上海	人力资源服务		46.47	非同一控制 下企业合并
上海远虹茂人力资 源服务有限公司	上海	上海	人力资源服务		46.47	非同一控制 下企业合并

苏州悦鸣服务外包有限公司	苏州	苏州	人力资源服务		46.47	非同一控制下企业合并
四川远茂人力资源服务有限责任公司	成都	成都	人力资源服务		23.7	非同一控制下企业合并
安徽远茂服务外包有限公司	合肥	合肥	人力资源服务		46.47	非同一控制下企业合并
山东悦鸣企业管理有限公司	济南	济南	人力资源服务		46.47	非同一控制下企业合并
上饶市远茂外包服务有限公司	上饶	上饶	人力资源服务		46.47	非同一控制下企业合并
上海盟易信息科技有限公司	上海	上海	人力资源服务		46.47	非同一控制下企业合并
长沙市悦鸣企业管理有限公司	长沙	长沙	人力资源服务		46.47	非同一控制下企业合并
昆明睿资企业管理咨询有限责任公司	昆明	昆明	人力资源服务		46.47	非同一控制下企业合并
上海点爆企业管理咨询有限公司	上海	上海	人力资源服务		46.47	非同一控制下企业合并
上海远茂财务管理有限公司	上海	上海	人力资源服务		46.47	非同一控制下企业合并
徐州远茂企业管理有限公司	徐州	徐州	人力资源服务		23.7	非同一控制下企业合并
江阴市远茂服务外包有限公司	江阴	江阴	人力资源服务		23.7	非同一控制下企业合并
济宁源茂服务外包有限公司	济宁	济宁	人力资源服务		46.47	非同一控制下企业合并
达州远茂科技有限公司	达州	达州	人力资源服务		23.7	非同一控制下企业合并
成都远茂人力资源服务有限公司	成都	成都	人力资源服务		23.7	非同一控制下企业合并
上海博硕人力资源有限公司	上海	上海	人力资源服务		46.47	非同一控制下企业合并
上海茂达会务展览服务有限公司	上海	上海	人力资源服务		46.47	非同一控制下企业合并
上海茂盟水电设备维修有限公司	上海	上海	人力资源服务		46.47	非同一控制下企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

公司子公司上海外服（集团）有限公司（简称：外服集团）联合关联方上海东浩兰生人力资源产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）（“简称：东浩兰生投资基金”）通过协议受让上海远茂企业发展股份有限公司（“简称：远茂股份”）股东方所持有的部分股份，以及向公司发行股份相结合的方式，分别获得远茂股份交易完成后 46.47%和 4.53%的股份并取得远茂股份控股权。

公司子公司上海外服集团与东浩兰生投资基金签署了《一致行动协议》，双方在取得远茂股份对应股份之后持续采取一致行动，在远茂股份股东大会上通过采取相同意思表示的方式实施一致行动，协商无法统一意见时，则一致同意以上海外服的意见作为一致行动的意见。故上海外服对远茂股份的实际表决权为 51%。

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

见上述在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：
无

确定公司是代理人还是委托人的依据：
无

其他说明：
无

(2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
广东南油对外服务有限公司	40	5,658,699.72		49,739,037.16
上海外服远茂企业发展股份有限公司	53.53	17,444,875.67	21,174,213.77	103,204,334.29

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：
√适用 □不适用

公司子公司上海外服（集团）有限公司（简称：外服集团）联合关联方上海东浩兰生人力资源产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）（简称：东浩兰生投资基金）通过协议受让上海远茂企业发展股份有限公司（简称：远茂股份）股东方所持有的部分股份，以及向公司发行股份相结合的方式，分别获得远茂股份交易完成后 46.47%和 4.53%的股份并取得远茂股份控股权。公司子公司上外服集团与东浩兰生投资基金签署了《一致行动协议》，双方在取得远茂股份对应股份之后持续采取一致行动，在远茂股份股东大会上通过采取相同意思表示的方式实施一致行动，协商无法统一意见时，则一致同意以上海外服的意见作为一致行动的意见。故上海外服对远茂股份的实际表决权为 51%。

其他说明：
□适用 √不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
广东南油对外服务有限公司	481,521,381.79	3,245,417.08	484,766,798.87	359,966,058.34	453,147.62	360,419,205.96	590,370,865.75	5,161,171.67	595,532,037.42	484,804,622.14	526,571.67	485,331,193.81
上海外服远茂企业发展股份有限公司	331,302,185.35	5,385,293.69	336,687,479.04	143,814,183.27	413,347.30	144,227,530.57	355,450,418.63	7,270,740.82	362,721,159.45	162,776,237.13	603,777.38	163,380,014.51

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广东南油对外服务有限公司	643,042,883.47	14,146,749.30	14,146,749.30	-139,595,970.16	588,683,925.93	13,052,163.47	13,052,163.47	-4,443,604.04
上海外服远茂企业发展股份有限公司	577,455,369.72	32,674,592.37	32,674,592.37	18,860,716.83	671,137,066.89	26,581,764.12	26,581,764.12	-38,648,333.22

其他说明：
无

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

□适用 √不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

□适用 √不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

√适用 □不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
上海锦江佳友汽车服务有限公司	上海	上海	道路运输业	50.00		权益法
上海国际贸易中心有限公司	上海	上海	房地产业	15.83		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明:

无

持有 20%以下表决权但具有重大影响, 或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据: 公司持有上海国际贸易中心有限公司 15.83%的股权, 因本公司高管担任上海国际贸易中心有限公司董事, 所以具有重大影响。

(2). 重要合营企业的主要财务信息

√适用 □不适用

单位: 元币种: 人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
	上海锦江佳友汽车服务有限公司	上海锦江佳友汽车服务有限公司
流动资产	23,237,520.13	23,263,019.84
其中: 现金和现金等价物	9,699,242.43	8,878,960.90
非流动资产	20,270,363.79	18,845,397.81
资产合计	43,507,883.92	42,108,417.65
流动负债	6,381,500.88	7,457,598.14
非流动负债		

负债合计	6,381,500.88	7,457,598.14
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	35,187,973.81	34,650,819.51
按持股比例计算的净资产份额	17,593,986.91	17,325,409.76
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值	17,593,986.91	17,325,409.76
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	10,201,965.19	5,246,683.02
财务费用	9,799.24	-14,275.32
所得税费用		
净利润	537,154.30	-2,785,440.46
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	537,154.30	-2,785,440.46
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明

无

(3). 重要联营企业的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
	上海国际贸易中心有限公司	上海国际贸易中心有限公司
流动资产	185,060,834.60	147,195,558.67
非流动资产	1,625,155,231.69	1,643,676,831.18
资产合计	1,810,216,066.29	1,790,872,389.85
流动负债	58,881,082.33	67,117,233.98
非流动负债	125,730,492.07	126,671,433.61
负债合计	184,611,574.40	193,788,667.59
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	1,625,604,491.89	1,597,083,722.26
按持股比例计算的净资产份额	257,333,191.06	252,818,353.23
调整事项		

—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他		
对联营企业权益投资的账面价值	257,333,191.06	252,818,353.23
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	91,034,397.34	93,321,316.91
净利润	28,520,769.63	25,032,440.57
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	28,520,769.63	25,032,440.57
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明

无

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润		
—其他综合收益		
—综合收益总额		
联营企业：		
投资账面价值合计	40,193,899.68	39,500,506.97
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	298,266.48	733,362.09
—其他综合收益	395,126.23	-284,743.89
—综合收益总额	693,392.71	448,618.20

其他说明

无

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

4、重要的共同经营

适用 不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

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

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

(一) 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

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

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

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户、地理区域和行业进行管理。由于本公司的应收账款客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此在本公司内部不存在重大信用风险集中。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，详见本附注“七、合并财务报表项目注释”之“5、应收账款”和“8、其他应收款”。

(三) 市场风险

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

1、利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

本公司本期末只有少量短期银行存款，无以浮动利率计息的长期负债，暂不面临市场利率变动的风险。

2、汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

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

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元、港币和澳门元计价的货币资金，外币货币资金折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额				上年年末余额			
	美元	港币	澳门元	合计	美元	港币	澳门元	合计
货币资金	107,129,317.84	3,671,700.76	372,399.42	111,173,418.02	38,545,741.32	3,764,123.87	422,217.19	42,732,082.38

汇率变动对于公司净利润的影响较小。

3、其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。

公司无重大对外投资。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

适用 不适用

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

9、其他

适用 不适用

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
上海东浩实业（集团）有限公司	上海市	商务服务业	51,813.00	71.43	71.43

本企业的母公司情况的说明

无

本企业最终控制方是东浩兰生（集团）有限公司

其他说明：

无

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

本公司子公司的情况详见本附注“九、在其他主体中的权益”。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“九、在其他主体中的权益”。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

适用 不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
上海锦江佳友汽车服务有限公司	合营企业
外服熙艾博特因私出入境服务（上海）有限公司	联营企业
上海外服睿居企业服务有限公司	联营企业
上海国际贸易中心有限公司	联营企业
上海外服股权投资管理有限公司	联营企业
FSG TG Human Resource Services Pte. Ltd.	联营企业

其他说明

适用 不适用

4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
东浩兰生（集团）有限公司	外服控股最终控制方
上海东浩资产经营有限公司	同一最终控制方
北京合力纬来咨询服务有限公司	同一最终控制方
东浩兰生会展集团股份有限公司	同一最终控制方
哈尔滨东浩兰生供应链有限公司	同一最终控制方

靖达（北京）国际商务会展有限公司	同一最终控制方
上海道仑文化传播有限公司	同一最终控制方
上海东浩工艺品股份有限公司	同一最终控制方
上海东浩国际商务有限公司	同一最终控制方
上海东浩会展经营有限公司	同一最终控制方
上海东浩兰生供应链有限公司	同一最终控制方
上海东浩兰生国际贸易（集团）有限公司	同一最终控制方
上海东浩兰生国际物流有限公司	同一最终控制方
上海东浩兰生国展置业有限公司	同一最终控制方
上海东浩兰生会展（集团）有限公司	同一最终控制方
上海东浩兰生集团进口商品展销中心有限公司	同一最终控制方
上海东浩兰生嘉新科技服务有限公司	同一最终控制方
上海东浩兰生健康科技有限公司	同一最终控制方
上海东浩兰生赛事管理有限公司	同一最终控制方
上海东浩兰生投资管理有限公司	同一最终控制方
上海东浩兰生网络科技有限公司	同一最终控制方
上海东浩兰生珠宝玉器有限公司	同一最终控制方
上海东浩物流供应链管理有限公司	同一最终控制方
上海东浩新贸易有限公司	同一最终控制方
上海东浩资产经营有限公司	同一最终控制方
上海东荟餐饮管理有限公司	同一最终控制方
上海对外经济贸易实业有限公司	同一最终控制方
上海广告有限公司	同一最终控制方
上海国际房产有限公司	同一最终控制方
上海国际进口交易服务有限公司	同一最终控制方
上海国际汽车城东浩会展中心有限公司	同一最终控制方
上海浩成展览有限公司	同一最终控制方
上海灏震国际物流有限公司	同一最终控制方
上海吉利钻石有限公司	同一最终控制方
上海建智展览有限公司	同一最终控制方
上海靖达国际商务会展旅行有限公司	同一最终控制方
上海开鑫进出口有限公司	同一最终控制方
上海兰生大厦投资管理有限公司	同一最终控制方
上海兰生轻工业品进出口有限公司	同一最终控制方
上海兰生物业管理有限公司	同一最终控制方
上海利嘉宾馆有限公司	同一最终控制方
上海全服国际贸易有限公司	同一最终控制方
上海升光轻工业品进出口有限公司	同一最终控制方
上海市工艺品珠宝首饰进出口有限公司	同一最终控制方
上海市五金矿产进出口有限公司	同一最终控制方
上海市医药保健品进出口有限公司	同一最终控制方
上海外服报关有限公司	同一最终控制方
上海外经贸工程有限公司	同一最终控制方
上海外投国际贸易有限公司	同一最终控制方
上海五金矿产发展有限公司	同一最终控制方
上海五金矿产尤利国际贸易有限公司	同一最终控制方
上海五矿金沪国际货运有限公司	同一最终控制方

上海现代国际展览有限公司	同一最终控制方
上海优力广告有限公司	同一最终控制方
上海国际贸易中心有限公司物业经营管理分公司	同一最终控制方
上海国际贸易中心有限公司	外服集团联营企业
上海外服股权投资管理有限公司	外服集团联营企业
上海外服睿居企业服务有限公司	外服集团联营企业
缙巨人力资源服务有限公司	外服集团联营企业
外服熙艾博特因私出入境服务（上海）有限公司	外服集团联营企业
上海锦江佳友汽车服务有限公司	外服集团合营企业
王建波	子公司之高管
徐芹	子公司之高管

其他说明

无

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期发生额
上海国际贸易中心有限公司	接受劳务	4,005,514.19			734,532.94
上海东浩国际商务有限公司	采购商品	3,555,909.26			4,438,000.31
上海外经贸工程有限公司	接受劳务	268,779.76			855,847.51
上海东浩兰生国际贸易（集团）有限公司	采购商品	254,621.81			296,960.84
哈尔滨东浩兰生供应链有限公司	接受劳务	159,406.88			
上海外投国际贸易有限公司	接受劳务	138,341.01			371,603.89
上海外服睿居企业服务有限公司	采购商品及接受劳务	105,144.68			544,917.45
上海对外经济贸易实业有限公司	采购商品	91,605.00			805,140.50
外服熙艾博特因私出入境服务（上海）有限公司	接受劳务	83,184.36			49,355.44
上海东浩新贸易有限公司	采购商品	81,273.00			

上海兰生轻工业品进出口有限公司	采购商品	75,829.00			
上海靖达国际商务会展旅行有限公司	采购商品	240,623.58			445,177.00
上海东浩兰生集团进口商品展销中心有限公司	采购商品	13,730.00			
上海市工艺品珠宝首饰进出口有限公司	采购商品及接受劳务	6,494.00			1,004.00
上海锦江佳友汽车服务有限公司	接受劳务	4,990.54			5,084.31
上海东浩兰生国际物流有限公司	采购商品	3,537.74			
上海市医药保健品进出口有限公司	接受劳务	385.00			
上海外服股权投资管理有限公司	接受劳务				30,292.45

出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
东浩兰生（集团）有限公司	销售商品/提供劳务	2,453,556.50	1,508,723.00
外服熙艾博特因私出入境服务（上海）有限公司	提供劳务	225,977.82	337,640.98
上海东浩资产经营有限公司	销售商品/提供劳务	201,156.02	25,020.60
哈尔滨东浩兰生供应链有限公司	提供劳务	162,090.58	141,542.33
上海外经贸工程有限公司	销售商品/提供劳务	106,891.98	115,450.83
上海五金矿产发展有限公司	提供劳务	101,516.02	109,675.60
上海现代国际展览有限公司	提供劳务	93,599.81	30,113.21
缙巨人力资源服务有限公司	提供劳务	91,706.21	
上海东浩国际商务有限公司	提供劳务	91,321.45	287,397.64
上海东浩兰生会展（集团）有限公司	提供劳务	79,349.72	411,486.73
东浩兰生会展集团股份有限公司	提供劳务	61,240.85	9,028.45
上海东浩兰生国际物流有限公司	提供劳务	54,076.45	67,015.56
上海外服股权投资管理有限公司	销售商品/提供劳务	48,358.33	19,713.78
上海东浩兰生投资管理有限公司	提供劳务	47,732.02	36,873.12
上海兰生物业管理有限公司	提供劳务	42,723.38	

上海升光轻工业品进出口有限公司	提供劳务	42,270.16	
上海市五金矿产进出口有限公司	提供劳务	32,975.61	36,058.68
上海国际贸易中心有限公司	提供劳务	30,481.80	32,916.12
上海兰生轻工业品进出口有限公司	提供劳务	27,147.17	
上海广告有限公司	提供劳务	24,047.17	47,013.96
上海建智展览有限公司	提供劳务	24,000.66	
上海五矿金沪国际货运有限公司	提供劳务	22,572.41	25,914.52
上海兰生大厦投资管理有限公司	提供劳务	18,966.87	
上海国际房产有限公司	提供劳务	17,552.82	17,552.82
上海道仑文化传播有限公司	提供劳务	16,927.36	
上海开鑫进出口有限公司	提供劳务	11,376.18	14,647.82
上海五金矿产尤利国际贸易有限公司	提供劳务	10,147.52	10,349.55
上海外投国际贸易有限公司	提供劳务	9,778.86	9,778.86
上海国际进口交易服务有限公司	提供劳务	9,614.70	8,653.26
上海东浩兰生嘉新科技服务有限公司	提供劳务	9,574.16	77,970.39
上海国际汽车城东浩会展中心有限公司	提供劳务	8,438.22	7,789.14
上海市工艺品珠宝首饰进出口有限公司	提供劳务	7,921.68	10,034.16
上海东浩兰生国展置业有限公司	提供劳务	7,140.06	7,789.14
上海浩成展览有限公司	提供劳务	6,770.94	
上海利嘉宾馆有限公司	提供劳务	5,349.06	5,349.06
上海东浩兰生供应链有限公司	提供劳务	4,773.37	5,676.43
上海东浩兰生国际贸易(集团)有限公司	提供劳务	4,571.40	3,657.12
上海东浩新贸易有限公司	提供劳务	4,564.04	5,249.52
上海东浩兰生珠宝玉器有限公司	提供劳务	4,354.26	4,354.26
上海东浩兰生健康科技有限公司	提供劳务	3,103.36	
上海灏震国际物流有限公司	提供劳务	2,687.71	
上海吉利钻石有限公司	提供劳务	2,612.52	
上海外服睿居企业服务有限公司	销售商品/提供劳务	2,506.80	
上海东荟餐饮管理有限公司	提供劳务	2,290.18	6,152.66
上海外服报关有限公司	提供劳务	774.06	774.06
上海东浩会展经营有限公司	提供劳务	451.74	
上海东浩物流供应链管理有限公司	提供劳务	258.02	2,580.20

上海东浩兰生集团进口商品展销中心有限公司	提供劳务		147,230.98
上海灏震国际物流有限公司	提供劳务		4,644.36
上海国际贸易中心有限公司物业经营管理分公司	提供劳务		4,150.85
北京合力纬来咨询服务有限公司	提供劳务		4,011.36
靖达（北京）国际商务会展有限公司	提供劳务		3,108.60
上海东浩兰生赛事管理有限公司	提供劳务		2,743.36
上海市医药保健品进出口有限公司	提供劳务		943.40

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
上海东浩资产经营有限公司	房屋建筑物	2,150,025.96	1,267,480.05
上海东浩资产经营有限公司	房屋建筑物	1,190,476.19	493,607.23
上海东浩资产经营有限公司	房屋建筑物	942,857.14	
FSG TG Human Resource Services Pte. Ltd.（上海缇巨人人力资源服务有限公司）	房屋建筑物		22,040.37

本公司作为承租方：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
上海国际贸易中心有限公司	房屋建筑物					717,162.00	341,505.72	29,697.98	2,629.68		
上海外投国际贸易有限公司	房屋建筑物	415,711.98									

关联租赁情况说明

适用 不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
王建波、徐芹	30,000,000.00	2022年9月22日	2023年1月22日	是
王建波、徐芹	20,000,000.00	2022年7月12日	2023年7月21日	否

关联担保情况说明

适用 不适用**(5). 关联方资金拆借**适用 不适用**(6). 关联方资产转让、债务重组情况**适用 不适用**(7). 关键管理人员报酬**适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	396.30	371.76

(8). 其他关联交易适用 不适用**6、关联方应收应付款项****(1). 应收项目**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	上海东浩资产经营有限公司	990,300.00	9,903.00	933,640.00	9,336.40
应收账款	东浩兰生（集团）有限公司	948,304.53	9,483.05	959,625.00	9,596.25
应收账款	缙巨人力资源服务有限公司	67,013.59	670.14		
应收账款	上海外服睿居企业服务有限公司	31,949.78	319.50		
应收账款	外服熙艾博特因私出入境服务	25,200.00	252.00	19,683.00	196.83

	(上海)有限公司				
应收账款	上海东浩兰生国际物流有限公司	9,048.29	90.48	11,856.25	118.56
应收账款	上海广告有限公司	4,240.00	42.40	640.00	6.40
应收账款	上海外服股权投资管理有限公司	2,500.00	25.00		
应收账款	上海东浩兰生会展(集团)有限公司	280,125.84	13,963.56	1,116,230.00	55,811.50
应收账款	上海外经贸工程有限公司	1,000.00	10.00	320.00	3.20
应收账款	上海东浩兰生供应链有限公司	820.50	8.21	957.25	9.57
应收账款	上海外服报关有限公司	136.75	1.37	136.50	1.37
应收账款	上海灏震国际物流有限公司	113.96	1.14	820.50	8.21
应收账款	上海东浩国际商务有限公司			480.00	4.80
应收账款	上海国际贸易中心有限公司			108,109.50	82,056.10
应收账款	上海市五金矿产进出口有限公司			6,080.00	60.80
应收账款	上海东浩物流供应链管理有限公司			547.00	5.47
应收账款	上海市医药保健品进出口有限公司			2,080.00	20.80
应收账款	东浩兰生会展集团股份有限公司			0.47	0.00
应收账款	上海五矿金沪国际货运有限公司			3,991.10	39.91
应收账款	上海市工艺品进出口有限公司			1,920.00	19.20
应收账款	上海对外经济贸易实业有限公司			960.00	9.60
应收账款	上海东浩新贸易有限公司			960.00	9.60
应收账款	上海五金矿产发展有限公司			320.00	3.20
预付账款	缙巨人力资源服务有限公司	67,868.60			
预付账款	哈尔滨东浩兰生供应链有限公司			10,448.33	
其他应收款	上海外服睿居企业服务有限公司	100,250.00	1,002.50	100,250.00	1,002.50

其他应收款	外服熙艾博特因私出入境服务（上海）有限公司	10,000.00	100.00		
-------	-----------------------	-----------	--------	--	--

(2). 应付项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	上海国际贸易中心有限公司	1,962,465.08	666,678.71
应付账款	上海靖达国际商务会展旅行有限公司	200,743.33	
应付账款	上海锦江佳友汽车服务有限公司	112,887.42	
应付账款	外服熙艾博特因私出入境服务（上海）有限公司	3,607.00	
应付账款	哈尔滨东浩兰生供应链有限公司	1,659.91	
合同负债	上海东荟餐饮管理有限公司	26,198.00	
合同负债	上海优力广告有限公司	14,369.44	14,369.44
合同负债	上海外服睿居企业服务有限公司	4,365.71	4,365.71
合同负债	上海东浩工艺品股份有限公司	3,694.62	3,694.62
合同负债	东浩兰生（集团）有限公司	2,747.83	8,001.31
合同负债	上海全服国际贸易有限公司	2,604.67	2,604.67
合同负债	上海东浩国际商务有限公司	399.41	399.41
合同负债	上海东浩资产经营有限公司	351.90	351.90
合同负债	上海广告有限公司	169.92	169.92
合同负债	东浩兰生会展集团股份有限公司	0.54	
合同负债	上海外服报关有限公司	0.25	
合同负债	上海东浩兰生网络科技有限公司	0.06	0.06
合同负债	上海东浩会展经营有限公司		48,384.00
合同负债	上海东浩兰生会展（集团）有限公司		25,200.00
合同负债	上海东浩兰生保税服务有限公司		628.35

合同负债	上海东浩兰生赛事管理有限公司		300.00
其他应付款	上海锦江佳友汽车服务有限公司	37,001.27	37,064.29
其他应付款	上海东浩资产经营有限公司		642,000.00
租赁负债	上海国际贸易中心有限公司	1,025,915.39	409,718.41
一年内到期的非流动负债	上海国际贸易中心有限公司	1,304,889.08	1,304,889.08

7、关联方承诺

适用 不适用

8、其他

适用 不适用

十三、 股份支付

1、 股份支付总体情况

适用 不适用

单位：股 币种：人民币

公司本期授予的各项权益工具总额	902,900.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	488,000.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	无
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	详见下述说明

其他说明

根据公司 2022 年第一次临时股东大会授权，以及 2023 年 1 月 31 日分别召开第十一届董事会第十三次会议、第十一届监事会第十一次会议审议通过的《关于向激励对象授予预留 A 股限制性股票的议案》，公司以 2023 年 1 月 31 日为预留 A 股限制性股票授予日，以人民币 3.33 元/股的授予价格向符合授予条件的 16 名激励对象授予 902900 股限制性股票。公司本期实际收到 16 名激励对象缴纳的认购款 3006657 元，增加注册资本（股本）902900 元，超出注册资本（股本）的金额 2,103,757.00 元计入资本公积（股本溢价）。本次计划授予的限制性股票的限售期分别为自相应授予部分股票登记完成之日起 24 个月、36 个月、48 个月；可解除限售数量占获授权益数量比例分别为 33%、33%、34%。

2、 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日股票收盘价与激励计划授予价格之差作为限制性股票的公允价值
可行权权益工具数量的确定依据	本公司在等待期内的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无

以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	24,240,813.68
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	9,559,759.71

其他说明
无

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

5、其他

适用 不适用

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

适用 不适用

2、或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3、其他

适用 不适用

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

适用 不适用

2、利润分配情况

适用 不适用

3、销售退回

适用 不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

十六、 其他重要事项

1、 前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、 债务重组

适用 不适用

3、 资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、 年金计划

适用 不适用

5、 终止经营

适用 不适用

6、 分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

(2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

适用 不适用

(4). 其他说明

适用 不适用

7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8、 其他

适用 不适用

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

(2). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2、 其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	84,500,000.00	84,500,000.00
合计	84,500,000.00	84,500,000.00

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
6 个月以内	
6 个月-1 年	
1 年以内小计	
1 至 2 年	84,500,000.00
2 至 3 年	
3 年以上	
合计	84,500,000.00

(2). 按款项性质分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
募集资金暂借款	84,500,000.00	84,500,000.00
合计	84,500,000.00	84,500,000.00

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	募集资金暂借款	60,000,000.00	1至2年	71.00	
第二名	募集资金暂借款	13,500,000.00	1至2年	15.98	
第三名	募集资金暂借款	11,000,000.00	1至2年	13.02	
合计	/	84,500,000.00	/	100.00	

(7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

3、长期股权投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	7,622,524,230.54		7,622,524,230.54	7,622,524,230.54		7,622,524,230.54
对联营、合营企业投资						
合计	7,622,524,230.54		7,622,524,230.54	7,622,524,230.54		7,622,524,230.54

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海外服（集团）有限公司	7,622,524,230.54			7,622,524,230.54		
合计	7,622,524,230.54			7,622,524,230.54		

(2) 对联营、合营企业投资

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

4、营业收入和营业成本**(1). 营业收入和营业成本情况**

□适用 √不适用

(2). 合同产生的收入情况

□适用 √不适用

(3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

其他说明：

无

5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		605,342.44
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		

处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
合计		605,342.44

其他说明：
无

6、其他

适用 不适用

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	124,687.86	
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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	132,807,358.42	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-263,624.40	
减：所得税影响额	33,129,542.96	
少数股东权益影响额（税后）	13,294,565.39	
合计	86,244,313.53	

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	8.45	0.1514	0.1523
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.34	0.1133	0.1142

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、其他

适用 不适用

董事长：陈伟权

董事会批准报送日期：2023 年 8 月 28 日

修订信息

适用 不适用