



# 南深股份

NEEQ : 836122

## 深圳市南深人力资源股份有限公司

Shenzhen Nanshen Human Resource Co., Ltd.



## 年度报告

— 2021 —

## 公司年度大事记



2021年6月，广东省市场监督管理局公布了“2020年度广东省守合同重信用企业”名单，南深股份凭借健全的合同管理体系、诚实守信的经营原则、完善的服务流程和优良的社会信誉，被授予“2020年度广东省守合同重信用企业”的荣誉称号。

据悉，“广东省守合同重信用企业”评选，是广东省市场监督管理局批准的一项高规格企业评选，是社会信用体系建设的重要组成部分。此项评选，通过对企业的经营情况、品牌影响力、合同信用管理体系、合同行为、合同履行状况、社会信誉等多方面进行综合评定，评选出诚信经营、信用体系建设和合同制度管理完善的优秀企业，予以公示和表彰。南深股份能够获此殊荣，表明公司一直以来在诚信经营和企业信用体系建设等方面的努力获得了充分的肯定与认可。

作为综合性人力资源服务公司，南深股份18年来始终把“守合同、重信用”视为企业经营的根本，在日常经营活动中，不断健全合同管理体系，完善诚信建设、合同履行和守法经营等方面的工作，通过专业的人力资源服务赋能客户企业，助力企业获得商业成功。

## 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	8
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	10
第四节	重大事件 .....	19
第五节	股份变动、融资和利润分配 .....	23
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	28
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	33
第八节	财务会计报告 .....	38
第九节	备查文件目录 .....	116

## 第一节 重要提示、目录和释义

### 【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人刘文华、主管会计工作负责人孔凡军及会计机构负责人（会计主管人员）林丽水保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应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。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
一、市场竞争风险	公司大部分客户集中在珠三角地区，相对其他提供多元服务的人力公司稍显劣势。随着行业竞争加剧，行业格局不断变化，公司盈利水平可能受到影响。
二、派遣员工工伤事故导致的诉讼风险	公司与客户签订的合同中规定：“派遣员工在甲方（客户）工作期间因工伤残、死亡的，按《广东省工伤保险条例》及有关规定执行，乙方（本公司）负责处理相关事宜，派遣员工非因工发生的伤亡事故，乙方（本公司）负责伤亡事故的处理，并按照法律法规规定承担责任”。公司劳务派遣员工在用工单位工作时可能产生工伤等意外事件，虽然本公司与用工单位在个别派遣合同中规定了各项免责条款，但仍然存在因工伤善后问题与用工单位产生纠纷，可能导致工伤赔款等支付风险，继而可能导致诉讼风险。
三、人工成本上升带来经营风险	公司主要业务是向客户提供劳务派遣外包服务，被派遣员工工资成本也是最主要的支出。近年来我国人工成本持续上升，各地区的最低工资标准持续提高。因此，人工成本上升将可能导致公司经营风险加大。

四、行业政策风险	<p>根据《劳务派遣行政许可实施办法》规定：“经营劳务派遣业务，应当向所在地有许可管辖权的人力资源社会保障行政部门（以下称“许可机关”）依法申请行政许可。未经许可，任何单位和个人不得经营劳务派遣业务”。人力资源公司经营劳务派遣业务，必须同时取得人力资源社会保障部门发放的《人力资源服务许可证》（原称“职业中介许可证”或“人才中介服务许可证”）和《劳务派遣经营许可证》，以上证书实行年检制度。虽然公司每年年检合格并持续取得《人力资源服务许可证》、《劳务派遣经营许可证》，但如果国家相关主管部门对人力资源服务业务许可经营政策发生变化，例如：大幅提高企业进入人力资源服务领域的门槛，则可能影响公司现有的生产经营活动。公司如因政策变化不能取得人力资源服务业务的经营许可，将对公司经营产生重大不利影响。2014年3月1日起施行的《劳务派遣暂行规定》对劳务派遣用工做出了如下规定：“用工单位使用的派遣劳动者数量不得超过其用工总量的10%”。该规定在一定程度上限制了用工单位派遣员工的规模。公司劳务派遣业务占主营业务比重高达65.87%，政府对各用工单位劳务派遣员工数量做出限制性规定，可能导致本公司派遣业务减少，业绩下滑。随着国家对人力资源服务行业的逐渐规范，不排除未来国家推出其他限制性政策文件的可能性，因此，公司业务面临人力资源政策变动的风险。</p>
五、派遣业务风险	<p>公司开展派遣业务理论上存在以下风险：1、用工单位退员风险。虽然用工单位必须提前告知本公司未来拟增减派遣员工的计划，但若用工单位因故大量退回派遣员工，而公司短期内无法将退回员工安排至其它用工单位，公司将面临持续承担派遣员工报酬的风险。2、用工单位欠薪风险。若用工单位因经营不善或不可抗力因素到期无法支付派遣员工报酬，公司将面临短期内自行承担派遣员工报酬的风险。若发生上述突发事件，将对公司经营业绩产生不利影响。3、垫付资金导致的资金流动性风险：公司劳务派遣业务每月需要支付大额工资、社保及公积金给员工，部分用工单位要求公司先行垫付相关资金，可能导致公司资金出现流动性短缺，对流动性货币资金存量要求较高，以便应对大额支付，由此，公司如资金不能应对支付要求，可能导致资金流动性风险。</p>
六、人力资源专业人才流动风险	<p>作为人力资源服务企业，公司发展得益于拥有一批擅长人力资源行业经营且经验丰富的专业人才。随着经营规模的不断扩大，专业人才的吸纳和培养将成为公司发展过程中面临的一个关键问题，公司将对人力资源服务专业管理人士以及基层员工的业务素质、服务水平等方面提出更高的要求，对高层次的管理人才、专业人才的需求将不断增加。如果公司的人才培养和引进跟不上公司的发展速度，甚至发生人才流失频繁的情况，公司的经营管理将受到限制，从而对公司经营业绩的成长造成不利影响。</p>
七、行业季节性、周期性导致的经营风	<p>人力资源服务行业发展状况与宏观经济密切相关，具有一定周</p>

险	<p>期性。在宏观经济上升的时候，用工单位会增加人力成本预算，扩大员工招聘需求，人力资源服务行业发展出现增长态势；在经济下滑的时候用工单位会缩减人力成本预算，降低员工招聘需求，人力资源服务行业发展出现下降态势。因此，人力资源服务行业随着宏观经济的波动而波动，具有一定的经济周期性。同时，新冠肺炎疫情肆虐，导致诸多用工需求缩减，对公司人力输送造成不利影响。</p>
八、客户集中导致的经营风险	<p>公司目前业务主要集中珠三角地区，报告期内，74.03%的营业收入来自于深圳区域，区域经营明显。同时，报告期内，公司超过43.35%的营业收入来自深圳机场、深圳地铁客户，一旦此类重大客户因故减少派遣员工数量，公司将面临业绩下滑风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

## 释义

释义项目	指	释义
本公司、公司、南深股份、股份公司	指	深圳市南深人力资源股份有限公司
南深有限	指	深圳市南深人力资源有限公司
安信证券、主办券商	指	安信证券股份有限公司
会计师、会计师事务所	指	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
律师、律师事务所	指	上海市广发（深圳）律师事务所
全国中小企业股份转让系统	指	经国务院批准设立的全国性证券交易场所，全国中小企业股份转让系统有限责任公司为其运营管理机构。
《公司章程》	指	《深圳市南深人力资源股份有限公司章程》
三会	指	股份公司股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	深圳市南深人力资源股份有限公司股东大会
董事会	指	深圳市南深人力资源股份有限公司董事会
监事会	指	深圳市南深人力资源股份有限公司监事会
元	指	人民币元
万元	指	人民币万元
报告期、本期	指	2021年1月1日至2021年12月31日
上期、上年同期	指	2020年1月1日至2020年12月31日
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
贵阳南深	指	贵阳市南深教育科技有限公司
贵航	指	贵航高级技工学校
员工	指	派遣外包员工
华润物业	指	润加物业服务（深圳）有限公司汕尾分公司
雷赛智能	指	深圳市雷赛智能控制股份有限公司

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	深圳市南深人力资源股份有限公司
英文名称及缩写	Shenzhen Nanshen Human Resources Co., Ltd.
证券简称	南深股份
证券代码	836122
法定代表人	刘文华

### 二、 联系方式

董事会秘书	刘鸿庆
联系地址	董事会秘书
电话	0755-26086663
传真	0755-26086663
电子邮箱	sophia@nsjob.net
公司网址	www.nsjob.net
办公地址	深圳市南山区粤海街道深圳湾科技生态园 9 栋 B 座 8 层 10-11 号
邮政编码	518000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2003 年 7 月 11 日
挂牌时间	2016 年 3 月 16 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	L 租赁和商务服务业-L72 商务服务业-L726-人力资源服务业
主要业务	劳务派遣、外包服务、高级人才寻聘
主要产品与服务项目	劳务派遣、外包服务、高级人才寻聘
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	34,083,400
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（刘文华）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（刘文华），一致行动人为（刘佳伟）



#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91440300752507410U	否
注册地址	广东省深圳市南山区粤海街道深圳湾科技生态园 9 栋 B 座 8 层 10-11 号	否
注册资本	34,083,400	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	安信证券	
主办券商办公地址	深圳市福田区金田路 4018 号安联大厦 35 层、28 层 A02 单元	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	安信证券	
会计师事务所	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	胡春平	刘敬彩
	2 年	4 年
会计师事务所办公地址	北京市丰台区丽泽路 16 号院 3 号楼 20 层 2001	

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	381,784,815.44	294,051,781.48	29.84%
毛利率%	13.32%	10.42%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	8,761,944.35	5,772,067.22	51.80%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	8,114,018.65	2,621,246.86	209.55%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	21.52%	0.17%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	19.93%	0.08%	-
基本每股收益	0.26	0.17	52.94%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	146,635,310.37	80,127,357.07	83.00%
负债总计	100,603,123.95	42,537,523.17	136.50%
归属于挂牌公司股东的净资产	47,156,847.98	36,331,501.84	29.80%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.38	1.07	28.97%
资产负债率%（母公司）	50.14%	54.08%	-
资产负债率%（合并）	68.61%	53.09%	-
流动比率	0.93	1.49	-
利息保障倍数	3.50	-	-

##### (三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	4,798,305.66	35,158,289.02	-86.35%
应收账款周转率	26.70	27.38	-
存货周转率	-	-	-

**(四) 成长情况**

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	83.00%	13.63%	-
营业收入增长率%	29.84%	0.35%	-
净利润增长率%	19.84%	148.09%	-

**(五) 股本情况**

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	34,083,400	34,083,400	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

**(六) 境内外会计准则下会计数据差异**

□适用 √不适用

**(七) 非经常性损益项目及金额**

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	921,822.03
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	0
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-41,164.35
<b>非经常性损益合计</b>	<b>880,657.68</b>
所得税影响数	220,164.42
少数股东权益影响额（税后）	12,567.56
<b>非经常性损益净额</b>	<b>647,925.70</b>

**(八) 补充财务指标**

□适用 √不适用

**(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况****1、 会计数据追溯调整或重述情况**

会计政策变更  会计差错更正  其他原因  不适用

**2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响**

适用  不适用

本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部 2018 年修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》，变更后的会计政策详见附注四。在首次执行日，本公司选择重新评估此前已存在的合同是否为租赁或是否包含租赁，并将此方法一致应用于所有合同，因此仅对上述在原租赁准则下识别为租赁的合同采用本准则衔接规定。

本公司根据 2021 年 1 月 1 日的剩余租赁付款额和增量借款利率确认租赁负债，并按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整后确定使用权资产的账面价值。

执行新租赁准则对期初财务报表相关项目的影响列示如下：

项目	上期期末余额	累积影响金额			期初余额
		重分类	重新计量	小计	
使用权资产	---	---	47,382,087.54	47,382,087.54	47,382,087.54
资产合计	---	---	47,382,087.54	47,382,087.54	47,382,087.54
一年内到期的非流动负债			7,483,148.83	7,483,148.83	7,483,148.83
租赁负债	---	---	39,898,938.71	39,898,938.71	39,898,938.71
负债合计	---	---	47,382,087.54	47,382,087.54	47,382,087.54

**(十) 合并报表范围的变化情况**

适用  不适用

本报告期公司转让 2 家二级子公司，分别为：深圳市华宇国际认证有限公司，本公司持股比例为 51%，上海快马人力资源服务有限公司，本公司持股比例为 51%。

本报告期公司注销 1 家三级子公司深圳市南深网络科技有限公司，本公司持股比例为 100%。

## 二、 主要经营情况回顾

### (一) 业务概要

#### 商业模式

##### 1.公司所属行业

根据中国证监会 2012 年 10 月修订的《上市公司行业分类指引》，公司所处行业属于“租赁和商务服务业”之“商务服务业”。根据《国民经济行业分类》（GB/T4754-2011），公司所处行业属于“商务服务业”之“人力资源服务”。根据全国股份转让系统发布的《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所处行业属于“商务服务业”之“人力资源服务”。

公司主营业务以劳务派遣、劳务外包、高级人才寻聘服务为主。

##### 2.公司盈利模式

南深股份是一家专业的劳务派遣服务提供商，为客户提供全方位、标准化人力资源一站式解决方案。公司主要为需要临时性、辅助性、可替代性的岗位提供劳务派遣人员，为社会富余劳动力安排工作岗位，成为负责联系用工单位与员工关系的第三方责任人。公司业务以劳务派遣、劳务外包为主,形成公司盈利的主要来源。

##### 3.业务模式

**一站式服务业务模式：**派遣员工在公司办公所在地，就可以基本完成合同签署、社保公积金办理、档案管理事宜。公司位于深圳市中心商业办公区，能够为客户提供尽可能便捷的人力资源服务。公司优越的地理位置为更好地开展一站式服务提供了便利。

**“驿站式”服务业务模式：**根据派遣员工数量、工作岗位、服务地区、管理难易程度以及与客户协商结果，公司会派遣公司员工在客户单位实时办公，在客户办公地完成人事服务和人事管理的工作，包括合理安排人员，解决人事纠纷，保障用工单位、派遣员工及公司的利益等，从而提高服务效率。

**专人定期寻访业务模式：**对于没有安排管理服务人员驻点的客户，公司每月会指派服务专员不定期到客户单位进行人事服务和人事管理，及时反馈客户的需求。

公司自成立以来，立足自身特点、秉承品牌文化、发挥人才优势，坚持服务社会的理念，针对不同客户群，不断提高品牌的知名度、美誉度和忠诚度，获得了合作客户、求职者的一致称赞。

#### 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

#### 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

## (二) 财务分析

## 1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	1,669,937.09	1.14%	8,307,238.66	10.37%	-79.90%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	16,825,014.68	11.47%	11,770,590.47	14.69%	42.94%
存货	-	-	-	-	-
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	3,261,891.09	2.20%	3,221,733.99	4.02%	1.25%
在建工程	-	-	23,549,895.63	29.39%	-100.00%
无形资产	-	-	-	-	-
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	10,934,999.99	7.46%	4,474,833.33	5.58%	144.37%
长期借款	-	-	7,350,000.00	9.17%	-100.00%
预付款项	-	-	-	-	-
其他应收款	29,372,924.00	20.03%	30,598,012.07	38.19%	-4.00%
一年内到期的非流动资产	-	-	-	-	-
其他流动资产	416,107.06	0.28%	12,277.23	0.02%	3,289.26%
长期待摊费用	40,469,190.76	27.60%	1,014,483.38	1.27%	3,889.14%
递延所得税资产	3,343.14	0.00%	243.00	0.00%	1,275.78%
预收款项	-	-	-	-	-
应付账款	12,733,812.40	8.68%	11,807,119.52	14.74%	7.85%
应付职工薪酬	2,495,948.30	1.70%	2,835,654.37	3.54%	-11.98%

预计负债	29,638.66	0.02%	-	-	-
应交税费	3,295,106.75	2.25%	1,256,080.82	1.57%	162.33%
其他应付款	15,118,904.00	10.31%	14,715,922.11	18.37%	2.74%

### 资产负债项目重大变动原因：

1. 应收账款：报告期末应收账款较上期期末增加 5,054,424.21 元，增幅达 42.94%，主要原因是公司营收增长约 30%，贵阳子公司教育服务规模增加，报告期内与教学合作方贵航高级技工学校新建立合作，账期较长，导致应收账款增加；

2. 长期待摊费用：报告期末长期待摊费用较上期期末增加 39,454,707.38 元，增幅达 3,889.14%，主要原因是下属公司贵阳市南深教育科技有限公司往期因租赁场地装修尚未竣工计入在建工程，本期竣工结算后转为长期待摊费用。

## 2、营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	381,784,815.44	-	294,051,781.48	-	29.84%
营业成本	330,914,924.44	86.68%	263,403,685.84	89.58%	25.63%
毛利率	13.32%	-	10.42%	-	-
销售费用	7,337,778.95	1.92%	7,313,116.03	2.49%	0.34%
管理费用	30,460,926.20	7.98%	21,197,445.41	7.21%	43.70%
研发费用	-	-	-	-	-
财务费用	3,367,221.44	0.88%	1,053,049.26	0.36%	219.76%
信用减值损失	-138,343.85	-0.04%	31,652.00	0.01%	-537.08%
资产减值损失	-	-	-	-	-
其他收益	921,822.03	0.24%	2,911,529.05	0.99%	-68.34%
投资收益	-1,772,655.55	-0.46%	47,566.71	0.02%	-3826.67%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	8,220,359.81	2.15%	3,766,706.53	1.28%	118.24%
营业外收入	19,621.92	0.01%	1,657,908.55	0.56%	-98.82%
营业外支出	60,786.27	0.02%	347,276.17	0.12%	-82.50%
净利润	6,057,282.79	1.59%	5,054,582.79	1.72%	19.84%

### 项目重大变动原因：

1. 营业收入：报告期末营业收入较上期期末增加 87,763,033.96 元，增幅达 29.84%，主要原因是 2021 年公司外包服务市场需求、业务规模增加，以及子公司贵阳市南深教育科技有限公司教育服务规模扩大，服务费用同幅度增长所致。

## (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	381,784,815.44	294,051,781.48	29.84%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	330,914,924.44	263,403,685.84	25.63%
其他业务成本	-	-	-

### 按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
劳务派遣	251,473,769.74	250,454,104.24	0.41%	9.63%	11.32%	-1.51%
外包服务	43,574,040.23	36,964,403.23	15.17%	30.55%	37.23%	-4.13%
服务费	86,737,005.47	43,496,416.97	49.85%	177.29%	278.62%	-13.42%

### 按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
深圳市	282,616,409.01	247,801,713.88	12.32%	11.34%	4.02%	6.17%
贵阳市	54,993,153.73	43,496,416.97	20.91%	200.10%	376.50%	-29.28%
东莞市	13,768,718.74	11,746,051.06	14.69%	531.57%	679.90%	-16.23%
惠州市	26,613,815.56	24,514,769.80	7.89%	42.70%	77.92%	-18.23%
其他	3,792,718.40	3,355,972.73	11.52%	254.52%	339.86%	-17.16%

### 收入构成变动的原因：

报告期内，营业收入构成按照产品分类，服务费类营业收入比上年同期增加 177.29%，营业成本比上年同期增加 278.62%，主要原因是下属公司贵阳市南深教育科技有限公司、南深（贵州）产学研有限公司新租赁场所正常运营，教育服务规模扩大，服务费收入较同期增加。

报告期内，营业收入构成按照区域分类，贵阳市区域内毛利率为 20.91%，较上年同期下降约 29.28%



个百分点，主要原因是子公司贵阳市南深教育科技有限公司、南深（贵州）产学研有限公司报告期内新租赁场所修建完毕并全部投入使用，租赁费用大幅增加，同时，随着教育服务规模扩大，在职员工增多职工薪酬较上年同期大幅增加，由于市场开发导致收入的实现存在滞后性，毛利率在子公司开设初期波动较大。

### (3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	深圳市机场股份有限公司及旗下子公司	74,730,827.02	19.57%	否
2	深圳地铁物业管理发展有限公司	71,965,746.44	18.85%	否
3	贵航高级技工学校	21,660,320.36	5.67%	否
4	环胜电子（深圳）有限公司	20,628,477.39	5.40%	否
5	深圳机场物业服务有限公司及旗下子公司	18,834,852.60	4.93%	否
合计		207,820,223.81	54.42%	-

### (4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	深圳市正玛装饰设计工程有限公司	2,650,000.00	20.01%	否
2	深圳市伟奇服装有限公司	1,118,866.77	8.45%	否
3	贵州乾泰丰源装饰材料有限公司	742,792.00	5.61%	否
4	贵阳白云桦丰建材有限公司	500,000.00	3.78%	否
5	贵州福满源商贸有限公司	486,000.00	3.67%	否
合计		5,497,658.77	41.52%	-

### 3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	4,798,305.66	35,158,289.02	-86.35%
投资活动产生的现金流量净额	-5,186,564.36	-24,696,068.75	79.00%
筹资活动产生的现金流量净额	-6,249,042.87	-16,445,310.54	62.00%

#### 现金流量分析：

1. 经营活动产生的现金流量净额：报告期末较上年期末减少 30,359,983.36 元，降幅达 86.35%，主要原因是下属公司南深（贵州）产学研有限公司、贵阳市南深教育科技有限公司报告期内支付贵航高级技工学校保证金 11,359,000.00 元，以及报告期内由于公司经营规模扩大人员大幅增长导致相关费用增长约 1500 万元所致；

2. 投资活动产生的现金流量净额：报告期末较上年期末减少了 19,509,504.39 元，降幅达 79.00%，主要原因下属公司贵阳市南深教育科技有限公司 2020 年进行在建工程较多，资金投入金额较大，2021 年度基本完工，资金投入相对减少；

3. 筹资活动产生的现金流量净额：报告期末较上年期末增加了 10,196,267.67 元，增幅达 62.00%，主要原因是报告期内公司增加短期借款 16,000,000.00 元。

### （三） 投资状况分析

#### 1、 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
深圳市领深信息技术有限公司	控股子公司	猎头服务	10,000,000.00	14,996,136.98	11,851,479.54	6,254,542.63	542,127.56
南深（贵州）产学研有限公司	控股子公司	产学研	20,000,000.00	58,073,285.54	20,194,400.80	19,620,743.22	328,257.33
贵阳市南深教育科技有限公司	控股子公司	教育服务	20,000,000.00	98,468,861.33	21,657,124.89	35,372,410.51	1,506,688.46

#### 主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

#### 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

## 2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

## 三、持续经营评价

公司主营业务以劳务派遣、劳务外包、高级人才寻聘为主，公司 2003 年成立以来，一直立足于人力资源服务领域，公司的经营战略是先将本地优质企业做大做强，在此基础上，进一步发展区域外人力资源业务。经过十多年发展，积累了较多人脉关系及行业经验，随着市场不断变化，深圳地区人力资源服务行业逐渐划分为诸多细分领域，公司人力资源服务业务顺应深圳地区经济发展方向，集中在第三产业服务业，公司主要目标客户集中在大型、品牌及口碑较好的服务类行业。

公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持着良好的独立自主经营能力；会计核算、财务经营管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心技术人员队伍稳定，客户资源稳定增长。

公司严格遵守已制定的“三会”议事规则、《关联交易决策制度》、《对外担保决策制度》、《对外投资管理制度》等规章制度，提高公司及管理层规范动作意识、切实执行及完善相关制度，保障公司持续经营管理、持续发展，为公司资本增值及品牌形象等方面提供保障。报告期内不存在法律法规和《公司章程》规定的导致公司终止经营或影响持续经营能力的情形，并未发生对公司持续经营能力产生重大影响的事项。

综上所述，本年度报告期内公司长期客户合作稳定，公司主营业务突出明确，有着清晰的盈利模式和较高市场开发潜力，具备持续经营能力。

## 第四节 重大事件

### 一、重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)

是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

## 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

### （一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

### （二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

### （三） 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售	1,530,000.00	1,530,000.00
与关联方共同对外投资		
债权债务往来或担保等事项	30,000,000.00	21,250,000.00

### 重大关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

1、2021年3月1日，公司召开第二届董事会第十一次会议，并于2021年3月18日召开2021年第一次临时股东大会，审议通过了《关于出售控股子公司股权暨关联交易的议案》，议案内容为：深圳市华宇国际认证有限公司（以下简称“华宇国际”）成立于2017年9月29日，自成立以来，业务开展情况与预期相差甚远，截至2020年12月31日，总资产280,627.01元，净资产101,489.05元。经与受让方协商确认，公司转让其持有华宇国际51.00%全部股权，交易金额为人民币153.00万元。本次交易构成关联交易，交易完成后，公司不再持有华宇国际的股份，具体情况详见《关于出售控股子公司股权暨关联交易的公告》（公告编号：2021-003）；

2、公司于2021年4月14日召开第二届董事会第十二次会议，并于2021年5月10日召开2020年年度股东大会，审议通过了《拟向银行申请贷款暨关联担保》的议案，公司向银行等机构申请最高不超过人民币30,000,000.00元（含30,000,000.00元）综合授信额度，担保方式为收费权质押、信用贷款

或者公司控股股东、实际控制人刘文华担保等方式。报告期内，公司实际发生的银行贷款中，有人民币3,600,000.00元贷款系公司控股股东、实际控制人刘文华及其配偶兰小平为公司提供担保，并承担连带保证责任，具体内容详见《拟向银行申请贷款暨关联担保的公告》（公告编号：2021-014）；

3、报告期内，公司接受关联方实际控制人、控股股东刘文华、董事黄建辉、丁迁、财务负责人孔凡军无偿资金资助17,650,000.00元，根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第一百零五条的相关规定：“挂牌公司与关联方进行下列关联交易时，可以免于按照关联交易的方式进行审议：（五）公司单方面获得利益的交易，包括受赠现金资产、获得债务减免、接受担保和资助等；（七）关联方向公司提供资金，利率水平不高于中国人民银行规定的同期贷款基准利率，且公司对该项财务资助无相应担保的”，上述重大关联交易免于按照关联交易的方式进行审议。

上述关联交易担保事项是公司董事股东人员对公司发展的支持行为，不存在损害公司及全体股东利益，亦不会对公司生产经营产生不良影响。

#### 报告期内挂牌公司无违规关联交易

√是 □否

#### 发生原因、整改情况及对公司的影响：

报告期内公司不存在违规关联交易。

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

临时公告索引	事项类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2021-003	出售资产	深圳市华宇国际认证有限公司 51%股权	1,530,000.00元	是	否

#### 事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

2021年3月1日，公司召开了第二届董事会第十一次会议，并于2021年3月18日召开2021年第一次临时股东大会，审议通过《关于出售控股子公司股权暨关联交易的议案》，议案内容为：深圳市华宇国际认证有限公司（以下简称“华宇国际”）成立于2017年9月29日，自成立以来，业务开展情况与预期相差甚远，截至2020年12月31日，总资产280,627.01元，净资产101,489.05元。经与受让方协商确认，公司转让其持有华宇国际51.00%全部股权，交易金额为人民币153.00万元。本次交易构成关联交易，交易完成后，公司不再持有华宇国际的股份，详见公告编号（2021-003）。

公司上述交易有助于资源配置，聚集于核心业务发展，符合公司未来发展的需要，对公司未来的长期发展具有积极意义，不存在损害公司及全体股东利益的情形。

## (五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015年12月11日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2015年12月11日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年12月11日	-	挂牌	其他承诺（经营场所变更风险承诺）	其他（承诺公司因经营场所变更造成损失由承诺人承担）	正在履行中
董监高	2015年12月11日	-	挂牌	其他承诺（关于规范和减少关联交易的承诺）	其他（董监高在任期间，不得以任何方式占用公司资金，不与公司之间发生非交易性资金往来；履行回避表决和信息披露义务，保证不通过关联交易损害公司及其他股东的合法权益。）	正在履行中

## 承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	不涉及	不涉及

## 承诺事项详细情况：

1、挂牌时，公司控股股东、实际控制人及持股5%以上的股东人员出具了《避免同业竞争承诺函》，未以任何方式直接或间接从事与南深股份相竞争的业务，并未拥有从事与南深股份可能产生同业竞争企业的任何股份、股权或在任何竞争企业有任何权益。不会在中国境内或境外，以任何方式直接或间接从事与南深股份相竞争的业务，不会直接或间接对南深股份的竞争企业进行收购或进行有重大影响（或共

同控制)的投资,也不会以任何方式为南深股份的竞争企业提供任何业务上的帮助。

2、挂牌时,其他股东人员出具了《避免同业竞争承诺函》,未以任何方式直接或间接从事与南深股份相竞争的业务,并未拥有从事与南深股份可能产生同业竞争企业的任何股份、股权或在任何竞争企业有任何权益。不会在中国境内或境外,以任何方式直接或间接从事与南深股份相竞争的业务,不会直接或间接对南深股份的竞争企业进行收购或进行有重大影响(或共同控制)的投资,也不会以任何方式为南深股份的竞争企业提供任何业务上的帮助。

3、挂牌时,因公司申请《劳务派遣经营许可证》的必备条件之一是:“有与开展业务相适应的固定的经营场所和设施”,如果公司在持续经营中未能持续拥有有效合法的经营场所,最严重的后果是被取消经营许可证。公司控股股东及实际控制人刘文华承诺:“若公司因租赁的房产在租赁期内无法继续使用或未完成续签,且在短期内无法找到可替代的租赁房产,由此给公司造成的损失,控股股东、实际控制人承诺予以全部承担,保证公司不因此遭受任何经济损失。”

4、挂牌时,公司董监高签署《关于规范和减少关联交易的承诺》,承诺:“在作为南深股份的董事/监事/高级管理人员期间,本人及本人控制(含共同控制)或施加重大影响的企业将不以借款、代偿债务、代垫款项或者其他任何方式占用南深股份的资金,不与南深股份之间发生非交易性资金往来。在任何情况下,不要南深股份向本人及本人控制(含共同控制)或施加重大影响的企业提供任何形式的担保。本人及本人控制(含共同控制)或施加重大影响的企业将尽量避免和减少与南深股份之间发生关联交易。对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易,本人及本人控制(含共同控制)或施加重大影响的企业承诺将遵循市场化的定价原则,依法签订协议,严格按照南深股份《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《关联交易公允决策制度》等有关规定履行关联交易审议程序,履行回避表决和信息披露义务,保证不通过关联交易损害南深股份及其他股东的合法权益。”

#### (六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
深圳地铁物业管理发展有限公司应收账款	应收账款	质押	4,755,089.00	3.21%	银行贷款质押应收账款
总计	-	-	4,755,089.00	3.21%	-

资产权利受限事项对公司的影响:

报告期内，公司为补充流动资金向银行申请贷款，上述资产被质押属于银行办理要求，对公司不会产生不利影响。

## 第五节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	14,907,587	43.74%	-2,513,562	12,394,025	36.36%	
	其中：控股股东、实际控制人	5,777,249	16.95%	-969,187	4,808,062	14.11%	
	董事、监事、高管	2,204,938	6.47%	-1,524,875	39,000	0.11%	
	核心员工	1,660,400	4.87%	-19,500	1,608,400	4.72%	
有限售条件股份	有限售股份总数	19,175,813	56.26%	2,513,562	21,689,375	63.64%	
	其中：控股股东、实际控制人	12,558,000	36.84%	1,866,187	14,424,187	42.32%	
	董事、监事、高管	6,617,813	19.42%	-1,373,313	5,244,500	15.39%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		34,083,400	-	0	34,083,400	-	
普通股股东人数						17	

股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	刘文华	18,335,249	897,000	19,232,249	56.43%	14,424,187	4,808,062	-	-
2	刘佳伟	-	5,127,500	5,127,500	15.04%	5,127,500	-	-	-
3	深圳市鸿源瑞投资企业（有	2,632,500	-	2,632,500	7.72%	-	2,632,500	-	-



	限 合 伙)								
4	邢宇博	2,564,251	-	2,564,251	7.52%	1,923,188	641,063	-	-
5	深圳市 舵手投 资管理 企 业 (有限 合伙)	2,437,500	-	2,437,500	7.15%	-	2,437,500	-	-
6	董孟兰	1,455,000	-	1,455,000	4.27%	-	1,455,000	-	-
7	张炎冬	195,000	-	195,000	0.57%		195,000	-	-
8	刘鸿庆	130,000	-	130,000	0.38%	97,500	32,500	-	-
9	林春菊	130,000	-	130,000	0.38%	97,500	32,500	-	-
10	林丽水	78,000	-	78,000	0.23%	-	78,000	-	-
	<b>合计</b>	<b>27,957,500</b>	<b>6,024,500</b>	<b>33,982,000</b>	<b>100</b>	<b>21,669,875</b>	<b>12,312,125</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

普通股前十名股东间相互关系说明：

刘文华是深圳市鸿源瑞投资企业（有限合伙）、深圳市舵手投资管理企业（有限合伙）的普通合伙人。

刘文华与刘佳伟是父子关系。

公司股东间除了存在上述关联关系外，其他股东间不存在关联关系。

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### (一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

## 五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 六、 存续至本期的债券融资情况

□适用 √不适用

## 七、 存续至本期的可转换债券情况

□适用 √不适用

## 八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

√适用 □不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利率
					起始日期	终止日期	
1	信用贷款	招商银行深圳东滨支行	银行	3,000,000.00	2021年6月10日	2022年6月11日	4.92%
2	信用贷款	徽商银行股份有限公司深圳福田支行	银行	4,000,000.00	2021年2月5日	2022年2月5日	4.97%
3	信用贷款	深圳前海微众银行	银行	3,000,000.00	2021年11月15日	2022年11月14日	9.47%
4	信用贷款	中国工商银行深圳海岸城支行	银行	3,000,000.00	2021年1月24日	2021年7月25日	4.65%
5	担保贷款	上海浦发银行上梅林支行	银行	3,000,000.00	2021年5月18日	2022年5月19日	4.43%
6	抵押贷款	中国建设银行深圳华侨城支行	银行	7,350,000.00	2020年10月14日	2021年4月1日	4.50%
7	担保贷款	深圳南山宝生村镇银行股份有限公司大新支行	银行	2,000,000.00	2020年8月6日	2021年2月6日	8.74%
合计	-	-	-	25,350,000.00	-	-	-

## 九、 权益分派情况

### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

### (二) 权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	1.00	-	-

## 十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
刘文华	董事长、总经理	男	否	1969年3月	2021年9月20日	2024年9月21日
黄建辉	董事	男	否	1965年11月	2021年9月20日	2024年9月21日
刘佳伟	董事	女	否	1998年10月	2021年9月20日	2024年9月21日
黄林	董事	女	否	1985年12月	2021年9月20日	2024年9月21日
丁迁	董事	女	否	1981年5月	2021年9月20日	2024年9月21日
孔凡军	董事、财务总监	男	否	1970年9月	2021年9月20日	2024年9月21日
刘鸿庆	董事、董事会秘书	女	否	1988年1月	2021年9月20日	2024年9月21日
肖飞宏	监事会主席	男	否	1980年10月	2021年9月20日	2024年9月21日
罗焕妹	监事	女	否	1982年8月	2021年9月20日	2024年9月21日
谭绪英	监事	男	否	1981年10月	2021年9月20日	2024年9月21日
董事会人数：					7	
监事会人数：					3	
高级管理人员人数：					3	

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

刘文华是深圳市鸿源瑞投资企业（有限合伙）、深圳市舵手投资管理企业（有限合伙）的普通合伙人，且刘佳伟与刘文华为父子关系。

孔凡军为股东林春菊配偶。

除了存在上述关联关系外，其他董事、监事、高级管理人员与股东之间不存在关联关系。

#### (二) 变动情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
李岸英	董事	离任	无	个人原因离任
罗莉	董事、副总经理	离任	无	个人原因离任
林春菊	董事	离任	无	换届离任
邢宇博	董事、副总经理	离任	无	换届离任
黄林	无	新任	董事	因原董事离任提名选举任职
丁迁	无	新任	董事	因原董事离任提名选举任职
刘佳伟	无	新任	董事	换届新任
孔凡军	财务总监	新任	董事、财务总监	换届新任

### (三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

#### 1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
刘佳伟	董事	0	5,127,500	5,127,500	15.04%	0	0
合计	-	0	-	5,127,500	15.04%	0	0

#### 2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

黄林女士，1985年出生，本科学历，中国国籍，无境外居留权。2006年11月至2017年5月任职于富士康科技集团，担任基准分公司人力资源部负责人；2017年6月至2019年4月，任职于惠州市金聖人力资源有限公司，担任人力资源部总监；2019年5月至2020年7月，任职于深圳市南深人力资源股份有限公司，担任管理部总监，2020年8月至今，任职于深圳市南深人力资源股份有限公司，担任集团支持服务中心负责人；2021年3月至今，担任公司董事。

丁迁女士，1981年出生，本科学历，中国国籍，无境外居留权。2004年8月至2006年3月，任职于深圳市泛亚人力资源有限公司（金融联集团全资子公司），担任项目经理；2006年3月至2008年5月，任职于深圳市金融联投资发展有限公司（保代事业部），担任运营总监；2008年5月至2012年8月，任职于深圳市泓通信联商务咨询有限公司，担任总经理；2012年9月至2019年10月任职于深圳市华尊投资有限公司，担任总经理；2019年11月至今，任职于深圳市南深人力资源股份有限公司，担任RPO项目负责人；2021年3月至今，担任公司董事。

刘佳伟先生，1998年出生，本科学历，中国国籍，无境外居留权。2021年9月至今，担任深圳市南深人力资源股份有限公司董事。

**(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况**

□适用 √不适用

**(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况**

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	否	-
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	-
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	-
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	-
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	-
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	-
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	否	-
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	-
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	-
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	-
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	-

**(六) 独立董事任职履职情况**

□适用 √不适用

**二、 员工情况****(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	51	23	19	70
行政人员	84	9	70	55
销售人员	183	414	258	285
财务人员	8	5	5	13
技术人员	10	0	1	11
员工总计	336	451	353	434

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	8	4
本科	169	194
专科	85	108
专科以下	73	127
员工总计	336	434

#### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

##### 1、员工薪酬政策：

为了进一步规范公司员工薪酬管理工作，建立公司与员工合理分享公司发展带来的利益的机制，激发员工积极性，创造用才、留才的经营环境，特制订了相关薪酬制度、奖励机制，并根据公司的发展与运营持续保持动态优化。

##### 2、培训计划

学习与发展一直是公司关注的重点模块，也是员工福利之一，我们一直致力于打造学习型组织，为此我们通过线上线下等多种形式打造了新员工培训，业务技能培训，通用技能培训，管理干部培训等系列培训项目，并制定了《培训管理制度》、《内部讲师管理制度》、《南深股份导师带教管理办法》。

##### 3、需公司承担费用的离退休职工人数情况

报告期内公司不存在需公司承担费用的离退休职工人数情况。

## (二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

单位：股

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
董孟兰	无变动	市场部经理	1,455,000	0	1,455,000
林丽水	无变动	财务主管	78,000	0	78,000
肖洪	无变动	管理主管	13,000	0	13,000
丁春花	无变动	市场部咨询主管	13,000	0	13,000

#### 核心员工的变动对公司的影响及应对措施：

适用 不适用

## 三、 报告期后更新情况

适用 不适用





## 第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

公司将在未来的公司治理实践中，继续严格执行相关法律法规、《公司章程》、各项内部管理制度；继续强化董事、监事及高级管理人员在公司治理和规范运作等方面的理解能力和执行能力，使其勤勉尽责，使公司规范治理更加完善。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司董事会就公司治理机制的执行情况进行了充分的讨论及相应评估。公司董事会认为，公司现有的一整套公司治理制度能够有效地提高公司治理水平、提高决策科学性、保护公司及股东利益，能够有效地识别和控制经营中的重大风险，能够给所有股东提供合适保护以及保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，便于接受未来机构投资者及社会公众的监督，推动公司经营效率的提高和经营目标的实现，符合公司发展的要求；公司现有的一整套公司治理制度在完整性、有效性和合理性方面不存在重大缺陷，并能够严格有效地执行。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司部门和人员依法运作，未出现违法、违规现象，重大决策能够履行规定的程序，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

##### 4、 公司章程的修改情况

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：  
是 否

公司已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程，报告期内，

《公司章程》不涉及修改事宜。

## (二) 三会运作情况

### 1、三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	3	7	4

### 2、股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	-
2020年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后6个月内举行	否	-
2020年年度股东大会通知是否未提前20日发出	否	-
2021年公司临时股东大会通知是否未均提前15日发出	否	-
独立董事、监事会、单独或合计持股10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	-
股东大会是否实施过征集投票权	否	-
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	-

### 3、三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

### 4、三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内公司历次股东大会会议、董事会会议、监事会会议的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均严格遵循相关法律法规及公司章程规定，表决程序合法，表决结果有效。

## 二、内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

#### 1. 监事会对公司重大风险事项的意见

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

## 2.监事会对年报的审核意见

监事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国股份转让系统公司的规定和公司章程，报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。

## (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

### 1.业务独立性

公司的经营范围为“一般经营项目是：为酒店提供管理服务；为餐饮企业提供管理服务；清洁服务；房屋租赁。经济贸易咨询、公共关系服务；信息咨询；会议策划、会务服务、展览展示策划；企业形象策划、商务会议服务；市场调研、推广策划、营销咨询；企业管理咨询；财税咨询服务；以服务外包方式从事通信工程、计算机工程、绿化工程、后勤管理、行政管理、系统运用和维护、信息技术支持管理、软件开发、数据处理服务；软件开发外包服务；管理软件、教育咨询（不含学科培训和职业技能培训）；档案整理和管理服务外包。（以上法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营，依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动），许可经营项目是：人才供求信息咨询、人才资源开发与管理咨询、委托推荐和招聘、择业指导、职业规划、人才评测、高级人才寻聘、人事诊断、现场招聘、举办人才交流会，劳务派遣；物业管理；国内快递（邮政企业专营业务除外）；普通货运；货物专用运输（集装箱）；仓储服务；货物装卸；劳务外包；人力资源外包以服务外包方式从事职能管理服务和项目管理服务以及人力资源服务和管理；以服务外包方式从事电子产品生产加工服务；人才网络服务；劳务分包；业务流程外包；家政服务；人力资源培训；呼叫中心业务”。公司实际从事的业务未超出前述经核准的经营范围。公司具有完整的业务流程，具有独立的经营场所以及独立客户服务体系和市场营销体系，具有直接面向市场独立经营的能力，各项经营业务均不构成对控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的依赖关系，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间也不存在同业竞争关系或业务上依赖其他关联方的情况。公司业务独立。

### 2.资产独立性

公司拥有独立完整的资产结构，拥有必要的人员、资金及经营场所，能够独立支配和使用人、财、物等生产要素，所有资产权属清晰、完整，不存在依赖股东资产进行生产经营的情况。公司对其所拥有的资产具有绝对的控制支配权，不存在公司资产、资金被股东违规占用而损害公司利益的情形。公司资产独立。

### 3.人员独立性

公司的总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员及核心业务人员均在公司领取薪酬，均系公

司专职工作人员，不存在在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外职务的情况。股东推荐的董事人选均通过《公司章程》规定的程序当选；总经理和其他高级管理人员都由董事会聘任。公司总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员及核心业务人员没有在控股股东及其控制的其他企业处领薪。公司人员独立。

#### 4.财务独立性

公司设有独立的财务部门，专门处理公司有关的财务事项，并建立了独立的会计核算体系和财务管理制度；公司独立在银行开户，不存在与其他单位共用银行账户的情况；公司依法独立纳税；公司能够独立作出财务决策，不存在股东干预公司资金使用的情况。公司拥有一套完整独立的财务核算制度和体系。公司财务独立。

#### 5.机构独立性

公司设有股东大会、董事会、监事会等决策、经营管理和监督机构，明确了各机构的职责范围，建立了有效的法人治理结构，公司已建立了一套适应公司发展需要的组织机构，各部门形成一个有机整体，组织机构功能完善健全，运作良好。本公司的生产经营、办公机构与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业相互分开。公司机构独立。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否
<p>报告期内，公司不存在重大内部管理错误情形。</p> <p>公司将在未来的公司治理实践中，继续严格执行相关法律法规、《公司章程》、各项内部管理制度；继续强化董事、监事及高级管理人员在公司治理和规范运作等方面的理解能力和执行能力，使其勤勉尽责，使公司规范治理更加完善。</p>	

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

为提高南深股份公司规范水平，加大对公司年度报告信息披露相关责任人员的问责力度，提高年度报告信息披露的质量和透明度，确保公司年报信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，根据《公司法》和《公司章程》以及相关规定，公司制定并通过了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，截至报告期末，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司的信息披露负责人及公司管理

层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

### 三、 投资者保护

#### (一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

#### (二) 特别表决权股份

适用 不适用

## 第八节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	亚会审字（2022）第 01610005 号	
审计机构名称	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市丰台区丽泽路 16 号院 3 号楼 20 层 2001	
审计报告日期	2022 年 4 月 20 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	胡春平	刘敬彩
	2 年	4 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	7 年	
会计师事务所审计报酬	15.00 万元	

### 审 计 报 告

亚会审字（2022）第 01610005 号

深圳市南深人力资源股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了深圳市南深人力资源股份有限公司（以下简称“南深股份”）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了南深股份 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于南深股份，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、 管理层和治理层对财务报表的责任

南深股份管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估南深股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项(如适用)，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算南深股份、停止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督南深股份的财务报告过程。

#### 四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由舞弊或错误所导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则错报是重大的。

在按照审计准则执行审计的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。我们同时：

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险对这些风险有针对性地设计和实施审计程序获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，基于所获取的审计证据，对是否存在与事项或情况相关的重大不确定性，从而可能导致对南深股份的持续经营能力产生重大疑虑得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报告使用者注意财务报表中的相关披露。如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致南深股份不能持续经营。

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

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现（包括我们在审计中识别的值得关注的内部控制缺陷）进行沟通。

我们还就遵守关于独立性的相关职业道德要求向治理层提供声明，并就可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施(如适用)与治理层进行沟通。

亚太（集团）会计师事务所  
（特殊普通合伙）

中国注册会计师： 胡春平  
（项目合伙人）

中国·北京

中国注册会计师： 刘敬彩

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	1,669,937.09	8,307,238.66
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			
应收账款	五、2	16,825,014.68	11,770,590.47
应收款项融资			
预付款项	五、3	851,948.51	1,652,882.64
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	29,372,924.00	30,598,012.07
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		-	-
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、5	416,107.06	12,277.23
<b>流动资产合计</b>		<b>49,135,931.34</b>	<b>52,341,001.07</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、6	3,261,891.09	3,221,733.99
在建工程	五、7	-	23,549,895.63



生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、8	53,764,954.04	
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、9	40,469,190.76	1,014,483.38
递延所得税资产	五、10	3,343.14	243.00
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		97,499,379.03	27,786,356.00
<b>资产总计</b>		146,635,310.37	80,127,357.07
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、11	10,934,999.99	4,474,833.33
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、12	12,733,812.40	11,807,119.52
预收款项			
合同负债	五、13	953,300.99	92,385.62
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、14	2,495,948.30	2,835,654.37
应交税费	五、15	3,295,106.75	1,256,080.82
其他应付款	五、16	15,118,904.00	14,715,922.11
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、17	7,483,148.83	
其他流动负债	五、18	56,699.01	5,527.40
<b>流动负债合计</b>		53,071,920.27	35,187,523.17
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	五、19	-	7,350,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			

租赁负债	五、20	47,501,565.02	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、21	29,638.66	
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		47,531,203.68	7,350,000.00
<b>负债合计</b>		100,603,123.95	42,537,523.17
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、22	34,083,400.00	34,083,400.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、23	910,813.96	910,813.96
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、24	1,275,048.40	806,743.73
一般风险准备			
未分配利润	五、25	10,887,585.62	530,544.15
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		47,156,847.98	36,331,501.84
少数股东权益		-1,124,661.56	1,258,332.06
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		46,032,186.42	37,589,833.90
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		146,635,310.37	80,127,357.07

法定代表人：刘文华主管会计工作负责人：孔凡军会计机构负责人：林丽水

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		1,237,584.96	2,149,302.92
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二、1	7,546,931.88	10,232,498.57
应收款项融资			
预付款项		272,248.39	329,828.02

其他应收款	十二、2	45,248,857.30	53,621,882.84
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>54,305,622.53</b>	<b>66,333,512.35</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、3	31,020,000.00	17,130,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		354,991.75	674,096.28
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,430,616.76	
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		404,566.02	690,939.66
递延所得税资产		2,371.14	-
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>33,212,545.67</b>	<b>18,495,035.94</b>
<b>资产总计</b>		<b>87,518,168.20</b>	<b>84,828,548.29</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		10,934,999.99	2,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		1,878,219.22	6,896,851.20
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		728,769.98	1,194,886.16
应交税费		1,697,923.11	992,501.76
其他应付款		26,077,997.27	27,442,502.67
其中：应付利息			

应付股利			
合同负债		953,300.99	1,574.30
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		988,481.17	
其他流动负债		56,699.01	78.72
<b>流动负债合计</b>		<b>43,316,390.74</b>	<b>38,528,394.81</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		-	7,350,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		538,938.61	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		29,638.66	-
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>568,577.27</b>	<b>7,350,000.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>43,884,968.01</b>	<b>45,878,394.81</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		34,083,400.00	34,083,400.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		910,813.96	910,813.96
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,275,048.40	806,743.73
一般风险准备			
未分配利润		7,363,937.83	3,149,195.79
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>43,633,200.19</b>	<b>38,950,153.48</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>87,518,168.20</b>	<b>84,828,548.29</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
一、营业总收入		381784815.44	294,051,781.48

其中：营业收入	五、26	381,784,815.44	294,051,781.48
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>372575278.26</b>	<b>293,275,822.71</b>
其中：营业成本	五、26	330,914,924.44	263,403,685.84
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、27	494,427.23	308,526.17
销售费用	五、28	7,337,778.95	7,313,116.03
管理费用	五、29	30,460,926.20	21,197,445.41
研发费用			
财务费用	五、30	3,367,221.44	1,053,049.26
其中：利息费用			956,613.87
利息收入			21,621.03
加：其他收益	五、31	921,822.03	2,911,529.05
投资收益（损失以“-”号填列）	五、32	-1,772,655.55	47,566.71
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、33	-138,343.85	31,652.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>8,220,359.81</b>	<b>3,766,706.53</b>
加：营业外收入	五、34	19,621.92	1,657,908.55
减：营业外支出	五、35	60,786.27	347,276.17
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>8,179,195.46</b>	<b>5,077,338.91</b>
减：所得税费用	五、36	2,121,912.67	22,756.12

<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		6,057,282.79	5,054,582.79
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		6,057,282.79	5,054,582.79
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-2,704,661.56	-717,484.43
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		8,761,944.35	5,772,067.22
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		6,057,282.79	5,054,582.79
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		8,761,944.35	5,772,067.22
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-2,704,661.56	-717,484.43
<b>八、每股收益：</b>		8,761,944.35	5,772,067.22
（一）基本每股收益（元/股）		0.26	0.17
（二）稀释每股收益（元/股）		0.26	0.17

法定代表人：刘文华主管会计工作负责人：孔凡军会计机构负责人：林丽水

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
<b>一、营业收入</b>	十二、4	316,399,873.54	269030054.17
减：营业成本	十二、4	287417890.37	245066281.47
税金及附加		264237.27	247725.61
销售费用		6330877.44	5661030.27
管理费用		14170158.85	11477622.86
研发费用			
财务费用		899003.84	880754.14
其中：利息费用		749095.97	
利息收入		10470.30	
加：其他收益		593289.22	1630605.19
投资收益（损失以“-”号填列）		-1783937.16	47566.71
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-29638.66	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-9484.55	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		6117573.28	7374811.72
加：营业外收入		1966.30	
减：营业外支出		44699.46	200459.02
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		6074840.12	7174352.70
减：所得税费用		1391793.41	
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		4683046.71	7174352.70
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		4683046.71	7174352.70
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			

3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>4,683,046.71</b>	<b>7,174,352.70</b>
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

#### (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		385,558,890.18	299,543,078.57
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、37	62,557,755.41	45,693,373.67
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>448,116,645.59</b>	<b>345,236,452.24</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		325,267,516.27	230,592,494.68
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			



拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		39,095,956.61	23,751,992.04
支付的各项税费		4,346,489.34	2,601,377.91
支付其他与经营活动有关的现金	五、37	74,608,377.71	53,132,298.59
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>443,318,339.93</b>	<b>310,078,163.22</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>4,798,305.66</b>	<b>35,158,289.02</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		36,180,000.00	31,740,000.00
取得投资收益收到的现金		25,896.43	47,566.71
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		1,921,808.30	
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>38,127,704.73</b>	<b>31,787,566.71</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,107,295.50	24,983,635.46
投资支付的现金		36,180,000.00	31,500,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五、37	1,026,973.59	
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>43,314,269.09</b>	<b>56,483,635.46</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-5,186,564.36</b>	<b>-24,696,068.75</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			686,470.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			686,470.00
取得借款收到的现金		27,538,489.29	13,844,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>27,538,489.29</b>	<b>14,530,470.00</b>
偿还债务支付的现金		25,953,489.30	30,019,166.67
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		856,104.79	956,613.87
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、37	6,977,938.07	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>33,787,532.16</b>	<b>30,975,780.54</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-6,249,042.87</b>	<b>-16,445,310.54</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-6,637,301.57</b>	<b>-5,983,090.27</b>
加：期初现金及现金等价物余额		8,307,238.66	14,290,328.93
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>1,669,937.09</b>	<b>8,307,238.66</b>

法定代表人：刘文华主管会计工作负责人：孔凡军会计机构负责人：林丽水

## (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		323,858,263.07	273,665,220.15
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		99,913,290.82	11,846,237.11
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>423,771,553.89</b>	<b>285,511,457.26</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		293,528,166.29	248,591,885.97
支付给职工以及为职工支付的现金		13,212,908.70	10,154,537.12
支付的各项税费		2,457,238.72	2,091,637.05
支付其他与经营活动有关的现金		117,334,163.52	6,320,590.53
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>426,532,477.23</b>	<b>267,158,650.67</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-2,760,923.34</b>	<b>18,352,806.59</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		36,180,000.00	30,300,000.00
取得投资收益收到的现金		25,896.43	47,566.71
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		1,921,808.30	
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>38,127,704.73</b>	<b>30,347,566.71</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-	473,963.89
投资支付的现金		36,180,000.00	30,900,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>36,180,000.00</b>	<b>31,373,963.89</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,947,704.73</b>	<b>-1,026,397.18</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		25,063,655.96	11,350,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>25,063,655.96</b>	<b>11,350,000.00</b>
偿还债务支付的现金		23,478,655.97	28,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		739,115.34	855,897.57
支付其他与筹资活动有关的现金		944,384.00	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>25,162,155.31</b>	<b>28,855,897.57</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-98,499.35</b>	<b>-17,505,897.57</b>

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		-911,717.96	-179,488.16
加：期初现金及现金等价物余额		2,149,302.92	2,328,791.08
六、期末现金及现金等价物余额		1,237,584.96	2,149,302.92

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2021年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	34,083,400.00	-	-	-	910,813.96	-	-	-	806,743.73	-	530,544.15	1,258,332.06	37,589,833.90
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	34,083,400.00	-	-	-	910,813.96	-	-	-	806,743.73	-	530,544.15	1,258,332.06	37,589,833.90
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	468,304.67	-	10,357,041.47	-2,382,993.62	8,442,352.52
（一）综合收益总额											8,761,944.35	-2,704,661.56	6,057,282.79
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1. 股东投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														-
3. 股份支付计入所有者权益的金额														-
4. 其他													-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	468,304.67	-	-468,304.67	-	-	-
1. 提取盈余公积									468,304.67		-468,304.67			-
2. 提取一般风险准备														-
3. 对所有者（或股东）的分配														-
4. 其他														-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）														-
2. 盈余公积转增资本（或股本）														-
3. 盈余公积弥补亏损														-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														



1. 股东投入的普通股													526,470.00	526,470.00
2. 其他权益工具持有者投入资本														-
3. 股份支付计入所有者权益的金额														-
4. 其他														-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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														-
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											390,541.71			390,541.71
<b>四、本期末余额</b>	<b>34,083,400.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>910,813.96</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>806,743.73</b>	<b>-</b>	<b>530,544.15</b>	<b>1,258,332.06</b>	<b>37,589,833.90</b>	

法定代表人：刘文华主管会计工作负责人：孔凡军会计机构负责人：林丽水

#### (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2021 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	34,083,400.00	-	-	-	910,813.96	-	-	-	806,743.73		3,149,195.79	38,950,153.48
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年期初余额	34,083,400.00	-	-	-	910,813.96	-	-	-	806,743.73		3,149,195.79	38,950,153.48
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	468,304.67		4,214,742.04	4,683,046.71
（一）综合收益总额											4,683,046.71	4,683,046.71
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-





2. 本期使用													-
(六) 其他													
<b>四、本期末余额</b>	<b>34,083,400.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>910,813.96</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1,275,048.40</b>		<b>7,363,937.83</b>	<b>43,633,200.19</b>	

项目	2020年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	34,083,400.00				910,813.96				806,743.73		-4,025,156.91	31,775,800.78
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年期初余额	34,083,400.00				910,813.96	-	-	-	806,743.73		-4,025,156.91	31,775,800.78
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-				-	-	-	-	-		7,174,352.70	7,174,352.70
（一）综合收益总额											7,174,352.70	7,174,352.70
（二）所有者投入和减少资本	-				-	-	-	-	-		-	-
1. 股东投入的普通股												-
2. 其他权益工具持有者投入资本												-
3. 股份支付计入所有者权益的金额												-
4. 其他												-
（三）利润分配	-				-	-	-	-	-		-	-

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													-
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													
<b>四、本年期末余额</b>	<b>34,083,400.00</b>				<b>910,813.96</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>806,743.73</b>			<b>3,149,195.79</b>	<b>38,950,153.48</b>

### 三、 财务报表附注

**深圳市南深人力资源股份有限公司**  
**二〇二一年度**  
**财务报表附注**

#### 一、 公司基本情况

##### （一）公司注册地、组织形式和总部地址

深圳市南深人力资源股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）于 2003 年 7 月 11 日取得企业法人营业执照，现社会统一信用代码为：91440300752507410U，法人代表：刘文华。

公司类型：非上市股份有限公司。2016 年 2 月 2 日，经全国中小企业股份转让系统公司股转系统函[2016]597 号《关于同意深圳市南深人力资源股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》，同意公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌。证券简称：南深股份，证券代码：836122。

公司地址：深圳市南山区粤海街道深圳湾科技生态园 9 栋 B 座 8 层 10、11 号，现公司注册资本人民币 3,408.34 万元，营业期限为永续经营。

##### （二）营业期限

成立日期：2003 年 7 月 11 日

营业期限：长期

##### （三）公司业务性质和主要经营活动

公司经营范围：为酒店提供管理服务；为餐饮企业提供管理服务；清洁服务；房屋租赁。经济贸易咨询、公共关系服务；信息咨询；会议策划、会务服务、展览展示策划；企业形象策划、商务会议服务；市场调研、推广策划、营销咨询；企业管理咨询；财税咨询服务；以服务外包方式从事通信工程、计算机工程、绿化工程、后勤管理、行政管理、系统运用和维护、信息技术支持管理、软件开发、数据处理服务；软件开发外包服务；管理软件、教育咨询（不含学科培训和职业技能培训）；档案整理和管理服务外包。许可经营项目是：人才供求信息咨询、

人才资源开发与管理咨询、委托推荐和招聘、择业指导、职业规划、人才评测、高级人才寻聘、人事诊断、现场招聘、举办人才交流会，劳务派遣；物业管理；国内快递（邮政企业专营业务除外）；普通货运；货物专用运输（集装箱）；仓储服务；货物装卸；劳务外包；人力资源外包以服务外包方式从事职能管理服务和项目管理服务以及人力资源服务和管理；以服务外包方式从事电子产品生产加工服务；人才网络服务；劳务分包；业务流程外包；家政服务；人力资源培训；呼叫中心业务。

公司所处行业属于“商务服务业”之“人力资源服务”。

公司主营业务以劳务派遣、劳务外包为主。

#### （四）财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2022 年 4 月 20 日批准报出。

#### （五）合并财务报表范围

截至 2021 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
深圳市南深实业发展有限公司
深圳市领深人才信息技术有限公司
深圳市南深文化传媒有限公司
长沙南深人力资源有限公司
南深（惠州）人力资源有限公司
南深（贵州）产学研有限公司

本报告期内杰特思哲人力资本咨询（深圳）有限公司更名为深圳市南深文化传媒有限公司。

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

## 二、财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，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》的披露规定编制财务报表。

## 2. 持续经营

本公司无影响持续经营能力的事项，预计未来十二个月内具备持续经营的能力，本公司的财务报表系在持续经营为假设的基础上编制。

## 三、重要会计政策及会计估计

### 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、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。。

### 2. 会计期间

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

### 3. 营业周期

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

### 4. 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。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：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减

权益。

## 6. 合并财务报表的编制方法

### (1) 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

### (2) 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。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，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## ②处置子公司或业务

### I 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日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其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外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，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

### II 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，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- （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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的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的相关政策进行会计处理；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

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（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

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，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

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- （1）确认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。

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## 9. 外币业务和外币报表折算

### (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

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### (1) 金融工具的分类

金融资产和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资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以

公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

## （2）金融工具的确认依据和计量方法

### a.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）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

### b.持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

### c.应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

### d.可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

#### e.其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### (3)金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；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：

a.所转移金融资产的账面价值；

b.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可供出售金融资产的情形）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：

a.终止确认部分的账面价值；

b.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可供出售金融资产的情形）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)金融负债终止确认条件

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（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

##### a.可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

本公司对可供出售债务工具投资减值的认定标准为：债务工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使债务工具投资人可能无法收回投资成本。

本公司对可供出售权益工具投资减值的认定标准为：权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

本公司对可供出售权益工具投资的公允价值下跌“严重”的标准为：一般而言，对于在流动性良好的市场上交易活跃的权益性投资，超过 50%的跌幅则认为属于严重下跌。

公允价值下跌“非暂时性”的标准为：一般而言，如果连续下跌时间超过 6 个月，则认为属于“非暂时性下跌”。

**b.持有至到期投资的减值准备：**

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

### 11.应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三 / 10(6)金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险银行承兑票据组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验不计提坏账准备

### 12. 应收款项

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三 / 10（6）金融工具减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

**（1）单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：**

单项金额重大的判断依据或金额标准：

单项金额超过 100 万元（含 100 万元）的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

(2) 按信用风险特征①组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
内部业务组合②	内部业务形成的应收款项具有类似信用风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法）	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
内部业务组合	除存在客观证据表明无法收回外，不对应收内部款项计提坏账准备

① 信用风险特征：据债务人还款能力及还款意愿来分类。

② 内部业务组合：是指押金、关联单位往来及员工内部往来等风险和性质相近的业务组合。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
0-6 个月(含 6 个月)	0.00	0.00
6-12 个月（含 1 年）	5.00	5.00
1-2 年（含 2 年）	10.00	10.00
2-3 年（含 3 年）	30.00	30.00
3 年以上	100.00	100.00

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由：对单项金额不重大但个别信用风险特征明显不同，已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况。

坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

### 13.应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三 / 10(6).金融工具减值

#### 14. 存货

##### (1) 存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、在产品、委托加工物资、在途物资、发出商品等。

##### (2) 发出存货的计价方法

库存商品、发出商品和在产品成本包括原材料、直接人工、其他直接成本以及按正常生产能力下适当比例分摊的间接生产成本，还包括相关的利息支出。各类存货的购入与入库按实际成本计价,发出按月末一次加权平均计价。

##### (3) 不同类别存货可变现净值的确定依据

年末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

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。

年末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本年年末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

##### (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、包装物领用时采用一次转销法；

## 15.长期股权投资

(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，是指对一个企业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

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，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。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，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日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。

非同一控制下的企业合并：公司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，作为改按成本法核算的初始投资成本。

②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。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### ③后续计量及损益确认方法

#### I 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。

#### II 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。

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，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进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

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。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。公司与联营企业、

合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三 5.同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三 6.合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益（提示：应明确该等长期权益的具体内容和认定标准）账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

### 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。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，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、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降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；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表

时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

## 16. 投资性房地产

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）。

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—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。

## 17. 固定资产

### （1）确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。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。

### （2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	40	5.00	2.375
办公设备	年限平均法	5	5.00	19.00
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00
电子设备	年限平均法	5	5.00	19.00

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间

内计提折旧。

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

a.租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；b.公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；c.租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；d.租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

## 18.在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## 19.借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

a.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；

b.借款费用已经发生；

c.为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

## （2）借款费用资本化期间

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。

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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

## （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利率计算确定。

## 20.使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注四、29“租赁”。

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- （1）租赁负债的初始计量金额；
- （2）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；
- （3）本公司发生的初始直接费用；

(4) 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(不包括为生产存货而发生的成本)。

在租赁期开始日后, 本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

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。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的, 本公司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。对计提了减值准备的使用权资产, 则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

## **21.无形资产**

### **(1) 计价方法、使用寿命、减值测试**

#### **①无形资产的计价方法**

##### **a.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。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付, 实质上具有融资性质的, 无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产, 以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值, 并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额, 计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下, 非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值, 除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠; 不满足上述前提的非货币性资产交换, 以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本, 不确认损益。

##### **b.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按直线法摊销; 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。

### **(2) 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
管理软件	5 年

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### **(3) 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**

每年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。经复核，年末无使用寿命不确定的无形资产。

#### **②内部研究开发支出会计政策**

##### **1.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。

##### **2.开发阶段支出资本化的具体条件**

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

## **22. 长期资产减值**

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、使用寿命有限的无形资产等长期资产，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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产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。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### **23.长期待摊费用**

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。

#### **（1）摊销方法**

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

#### **（2）摊销年限**

a.固定资产改良支出按该固定资产的剩余使用年限摊销；

b.其他费用按受益年限分 3-5 年平均摊销。

### **24.职工薪酬**

#### **（1）短期薪酬的会计处理方法**

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。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职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

### （2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

### （3）辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

## 25. 预计负债

### （1）预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- a. 该义务是本公司承担的现时义务；
- b. 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- c. 该义务的金额能够可靠地计量。

### （2）各类预计负债的计量方法

本公司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。

本公司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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性

相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司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。

## 26.收入

### （1）收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

### （2）特定交易的收入处理原则

#### ①附有销售退回条款的合同

在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债。

销售商品时预期将退回商品的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，在“应收退货成本”项下核算。

## ②附有质量保证条款的合同

评估该质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独的服务。公司提供额外服务的，则作为单项履约义务，按照收入准则规定进行会计处理；否则，质量保证责任按照或有事项的会计准则规定进行会计处理。

### （3）收入确认的具体方法

本公司的收入主要有服务费收入、劳务派遣收入、招聘收入、外包收入收入四大类。

服务费收入，按与客户确认的每月提供劳务派遣人员的数量及合同单价确认收入。

劳务派遣收入，按客户核算的劳务派遣人员工资结算单及管理费作为确认收入的依据。

招聘收入，提供招聘服务向客户收取的人员招聘费用确认收入。

外包收入，按与客户确认的每月提供的劳务结算量确认收入。

## 27. 政府补助

### （1）类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。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）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。

## **28.递延所得税资产/递延所得税负债**

### **(1) 当期所得税**

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

### **(2) 递延所得税资产及递延所得税负债**

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，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，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，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，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延

所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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。

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。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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。

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### （4）所得税的抵销

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，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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，且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、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 29. 租赁

租赁是指本公司让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

### （1）本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

#### ①初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债（短期租赁和低价值资产租赁除外）。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

## ②后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、（十七）“固定资产”），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。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司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。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。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。

租赁期开始日后，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化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

## ③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过12个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

### （2）本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指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。

## ①经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金

收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

## ②融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（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）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益

## 29.重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部 2018 年修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》，变更后的会计政策详见附注四。在首次执行日，本公司选择重新评估此前已存在的合同是否为租赁或是否包含租赁，并将此方法一致应用于所有合同，因此仅对上述在原租赁准则下识别为租赁的合同采用本准则衔接规定。

本公司根据 2021 年 1 月 1 日的剩余租赁付款额和增量借款利率确认租赁负债，并按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整后确定使用权资产的账面价值。

执行新租赁准则对期初财务报表相关项目的影响列示如下

项目	上期期末 余额	累积影响金额			期初余额
		重分类	重新计量	小计	
使用权资产	---	---	47,382,087.54	47,382,087.54	47,382,087.54
资产合计	---	---	47,382,087.54	47,382,087.54	47,382,087.54
一年内到期的非流动负债			7,483,148.83	7,483,148.83	7,483,148.83
租赁负债	---	---	39,898,938.71	39,898,938.71	39,898,938.71
负债合计	---	---	47,382,087.54	47,382,087.54	47,382,087.54

### (2)其他会计政策变更

本报告期本公司其他会计政策未发生变更。

### (3) 重要会计估计的变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

## 四、税项

### 1.主要税种及税率



税种	计税依据	税率
		2021 年度
增值税	按税法规定计算的应税劳务收入为基础计征	5%、6%、9%
城市维护建设税	按实际缴纳流转税税额计征	7.00%
教育费附加	按实际缴纳流转税税额计征	3.00%
地方教育附加	按实际缴纳流转税税额计征	2.00%
企业所得税	按应纳税所得额计征	25.00%

## 2. 税收优惠

无。

## 五、合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

### 1. 货币资金

项目	年末数	年初数
现金	5,393.32	18,185.82
银行存款	1,664,543.77	8,289,052.84
合计	1,669,937.09	8,307,238.66

### 2. 应收账款

#### (1) 按账龄披露应收账款

项目	年末数	年初数
0-6 个月(含 6 个月)	16,704,661.73	11,752,122.47
6-12 月 (含 1 年)		19,440.00
1-2 年 (含 2 年)	133,725.50	
小计	16,838,387.23	11,771,562.47
减：坏账准备	13,372.55	972.00
合计	16,825,014.68	11,770,590.47

#### (2) 按坏账准备计提方法分类披露

种类	年末数				净额
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

种类	年末数				
	账面余额		坏账准备		净额
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	16,838,387.23	100.00	13,372.55	0.08	16,825,014.68
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	16,838,387.23	100.00	13,372.55	0.08	16,825,014.68

种类	年初数				
	账面余额		坏账准备		净额
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	11,771,562.47	100.00	972.00	0.01	11,770,590.47
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	11,771,562.47	100.00	972.00	0.01	11,770,590.47

(3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	年末数				
	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	净额
0-6个月(含6个月)	16,704,661.73	99.21			16,704,661.73
6-12月(含1年)					
1-2年(含2年)	133,725.50	0.79	13,372.55	10.00	120,352.95-
合计	16,838,387.23	100.00	13,372.55	0.08	16,825,014.68

账龄	年初数				
	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	净额
0-6个月(含6个月)	11,752,122.47	99.83			11,752,122.47
6-12月(含1年)	19,440.00	0.17	972.00	5.00	18,468.00
1-2年(含2年)					-

合计	11,771,562.47	100.00	972.00	0.01	11,770,590.47
----	---------------	--------	--------	------	---------------

## (4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 12,400.55 元；本期无收回坏账准备情况。

## (5) 本期核销应收账款 125,943.30 元。

## (6) 公司质押的应收账款情况

单位名称	是否关联方	账面余额	账龄
深圳地铁物业管理发展有限公司	否	4,755,089.00	0-6 个月
合计		4,755,089.00	

## (7) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	是否关联方	账面余额	账龄	占总额的比例 (%)	坏账准备余额
贵航高级技工学校	否	9,026,300.00	6 个月以内	53.61	
深圳地铁物业管理发展有限公司	否	4,755,089.00	6 个月以内	28.24	
深圳市机场股份有限公司	否	656,559.35	6 个月以内	3.90	
优力胜邦质量检测（上海）有限公司深圳分公司	否	504,091.63	6 个月以内	2.99	
环胜电子（深圳）有限公司	否	490,536.78	6 个月以内	2.91	
合计		15,432,576.76		91.65	

**3. 预付账款**

## (1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末数		年初数	
	金额	占总额比例 (%)	金额	占总额比例 (%)
0-6 个月(含 6 个月)	851,948.51		1,596,482.64	96.59
6-12 月 (含 1 年)			56,400.00	3.41
合计	851,948.51		1,652,882.64	100.00

## (2) 按预付对象归集的期末余额较大的预付款情况

单位名称	是否关联方	账面余额	账龄	占总额的比例 (%)
贵航合作办学费用	否	501,747.58	0-6 个月	58.89

单位名称	是否关联方	账面余额	账龄	占总额的比例(%)
深圳市点米二号科技有限公司	否	86,700.00	0-6个月	10.18
中建三局员工工资	否	56,275.10	0-6个月	6.61
华润物业员工工资	否	48,024.12	0-6个月	5.64
雷赛智能员工工资	否	32,319.23	0-6个月	3.79
合计		692,746.80		81.31

#### 4.其他应收款

项目	年末数	年初数
应收利息		
应收股利		
其他应收款	29,372,924.00	30,598,012.07
合计	29,372,924.00	30,598,012.07

##### (1) 其他应收款

##### ①按账龄披露

项目	年末数	年初数
0-6个月(含6个月)	20,478,492.70	25,886,173.27
6-12月(含1年)	-	4,321,404.66
1-2年(含2年)	7,018,715.59	111,391.09
2至3年	1,585,798.16	276,917.55
3至4年	289,917.55	2,125.50
	-	
小计	29,372,924.00	30,598,012.07
减：坏账准备		
合计	29,372,924.00	30,598,012.07

##### ②其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末数	年初数
往来款	4,272,991.66	2,369,658.42

保证金及押金	22,174,572.32	25,675,296.39
代垫费用	2,925,360.02	2,553,057.26
合计	29,372,924.00	30,598,012.07

## ③按坏账准备计提方法分类披露

种类	年末数				净额
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提预期信用损失的其他应收款					
按信用风险特征组合计提预期信用损失的其他应收款	29,372,924.00	100.00			29,372,924.00
其中：账龄组合	4,272,991.66	14.55			4,272,991.66
内部业务组合	25,099,932.34	85.45			25,099,932.34
单项金额虽不重大但单项计提预期信用损失的其他应收款					-
合 计	29,372,924.00	100.00			29,372,924.00

种类	年初数				净额
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提预期信用损失的其他应收款					
按信用风险特征组合计提预期信用损失的其他应收款	30,598,012.07	100.00			30,598,012.07
其中：账龄组合	2,369,658.42	7.74			2,369,658.42
内部业务组合	28,228,353.65	92.26			28,228,353.65
单项金额虽不重大但单项计提预期信用损失的其他应收款					-
合 计	30,598,012.07	100.00			30,598,012.07

## ④按组合计提预期信用损失的其他应收款

## a 账龄组合

账 龄	年末数				
	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	净额
0-6 个月(含 6 个月)	4,272,991.66	100.00			4,272,991.66
合 计	4,272,991.66	100.00			4,272,991.66

账 龄	年初数				
	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	净额
0-6 个月(含 6 个月)	2,369,658.42	100.00			2,369,658.42
合 计	2,369,658.42	100.00			2,369,658.42

## ⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占总额的比例(%)	坏账准备期末余额	是否为关联方
贵航高级技工学校	保证金及押金	11,359,000.00	0-6 个月	38.67		否
贵阳市神农医药职业技术学校	保证金及押金	8,234,319.58	0-6 个月	28.03		否
代缴社保金	代垫费用	2,245,693.20	0-6 个月、1-2 年	7.65		否
深圳市机场国内货站有限公司	保证金及押金	1,000,000.00	0-6 个月	3.40		否
深圳市中特技工学校	保证金及押金	800,000.00	0-6 个月	2.72		否
合计		23,639,012.78		80.47		

**说明：**1、公司与贵阳市神农医药职业技术学校签订校企合作协议书，约定贵阳市神农医药职业技术学校在 2019 年 6 月 1 日至 2022 年 5 月 31 日提供在读学生不低于 6000 人次，每次实习时间不少于 3 个月，公司预付定金不超过 2,000.00 万元。

2、公司与深圳市中特技工学校签订校企合作协议书，约定深圳市中特技工学校在 2019 年 7 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日提供在读学生不低于 2200 人次，每次实习时间不少于 3 个月，公司预付定金不超过 1,000.00 万元。

## 5.其他流动资产

项目	年末数	年初数
----	-----	-----

增值税待抵扣进项税额		12,277.23
待摊费用	416,107.06	
合计	416,107.06	12,277.23

## 6. 固定资产

项目	办公设备	电子设备	运输设备	工器具及家具	合计
一、账面原值					
1.期初余额	1,049,699.62	962,987.84	869,974.21	2,290,290.29	5,172,951.96
2.本期增加金额		226,017.53	77,187.11	555,779.00	858,983.64
(1) 购置				126,461.82	126,461.82
(2) 在建工程转入		226,017.53	77,187.11	555,779.00	858,983.64
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 资产改造计入在建工程					
4.期末余额	1,049,699.62	1,189,005.37	947,161.32	2,972,531.11	6,158,397.42
二、累计折旧					
1.期初余额	612,224.69	605,631.43	727,448.07	5,913.78	1,951,217.97
2.本期增加金额	210,867.23	135,810.75	112,776.37	485,834.01	945,288.36
(1) 计提	210,867.23	135,810.75	112,776.37	485,834.01	945,288.36
(2) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	823,091.92	741,442.18	840,224.44	491,747.79	2,896,506.33
三、减值准备					
1.期初余额					
2.期末余额					
四、账面价值					

项目	办公设备	电子设备	运输设备	工器具及家具	合计
1.期末账面价值	226,607.70	447,563.19	106,936.88	2,480,783.32	3,261,891.09
2.期初账面价值	437,474.93	357,356.41	142,526.14	2,284,376.51	3,221,733.99

说明：公司不存在未办妥产权证书的固定资产情况。

## 7.在建工程

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
贵阳南深装修				23,549,895.63		23,549,895.63
合计				23,549,895.63		23,549,895.63

## 8、使用权资产

### (1) 明细情况

项目	期末余额	期初余额
使用权资产	53,764,954.04	
合计	53,764,954.04	

### (2) 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 年初余额		
(2) 本期增加金额	59,544,678.07	59,544,678.07
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额	59,544,678.07	59,544,678.07
2. 累计折旧		
(1) 年初余额		
(2) 本期增加金额	5,779,724.03	5,779,724.03
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额	5,779,724.03	5,779,724.03
3. 减值准备		
(1) 年初余额		
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		



项目	房屋及建筑物	合计
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	53,764,954.04	53,764,954.04
(2) 年初账面价值		

### 9. 长期待摊费用

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	1,014,483.38	41,896,672.56	2,441,965.18		40,469,190.76
合计	1,014,483.38	41,896,672.56	2,441,965.18		40,469,190.76

### 10. 递延所得税资产

#### (1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末数		年初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	3,343.14	13,372.55	972.00	243.00
合计	3,343.14	13,372.55	972.00	243.00

### 11. 短期借款

项目	年末数	年初数
信用借款	6,874,999.99	2,474,833.33
担保、质押借款	4,060,000.00	2,000,000.00
合计	10,934,999.99	4,474,833.33

截至 2021 年 12 月 31 日止，本公司无已逾期未偿还的短期借款情况。

### 12. 应付账款

项目	年末数	年初数
应付货款	7,188,971.19	11,807,119.52
应付工程款	5,544,841.21	
合计	12,733,812.40	11,807,119.52

### 13. 合同负债

项目	年末数	年初数
----	-----	-----

项目	年末数	年初数
预收合同款项	953,300.99	92,385.62
合计	953,300.99	92,385.62

#### 14.应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示如下：

项目	年初数	本期增加	本期减少	年末数
一、短期薪酬	2,835,654.37	36,278,876.62	36,618,582.69	2,495,948.30
二、离职后福利-设定提存计划		2,407,256.92	2,407,256.92	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	2,835,654.37	38,686,133.54	39,025,839.61	2,495,948.30

(2) 短期薪酬列示如下：

项目	年初数	本期增加	本期减少	年末数
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	2,835,654.37	33,647,878.87	33,987,584.94	2,495,948.30
(2) 职工福利费		563,172.57	563,172.57	
(3) 社会保险费		1,439,309.58	1,439,309.58	
其中：医疗保险费		1,362,429.55	1,362,429.55	
工伤保险费		55,403.05	55,403.05	
生育保险费		21,476.98	21,476.98	
其他				
(4) 住房公积金		476,363.60	476,363.60	
(5) 工会和教育经费		152,152.00	152,152.00	
合计	2,835,654.37	36,278,876.62	36,618,582.69	2,495,948.30

(3) 设定提存计划列示

项目	年初数	本期增加	本期减少	年末数
一、基本养老保险费		2,322,817.28	2,322,817.28	
二、失业保险费		84,439.64	84,439.64	
三、企业年金缴纳				
合计		2,407,256.92	2,407,256.92	

**15.应交税费**

项目	年末数	年初数
增值税	999,703.91	510,136.45
城建税	64,018.33	32,266.69
教育费附加	30,145.15	15,468.65
地方教育费附加	20,096.76	10,312.43
企业所得税	1,917,837.77	14,768.70
个人所得税	263,304.83	673,127.90
合计	3,295,106.75	1,256,080.82

**16.其他应付款**

项目	年末数	年初数
应付股利		
应付利息		
其他应付款	15,118,904.00	14,715,922.11
合计	15,118,904.00	14,715,922.11

**(1) 其他应付款**

项目	年末数	年初数
其他费用类	4,070,752.26	3,975,922.11
非关联方往来款	2,718,151.74	3,600,000.00
关联方往来款	8,330,000.00	7,140,000.00
合计	15,118,904.00	14,715,922.11

**17.一年内到期的非流动负债**

项目	年末数	年初数
一年内到期的租赁负债	7,483,148.83	
合计	7,483,148.83	

**18.其他流动负债**

项目	年末数	年初数
待转销项税额	56,699.01	5,527.40
合计	56,699.01	5,527.40

**19.长期借款**

项目	年末数	年初数
担保借款		7,350,000.00
合计		7,350,000.00

**20.租赁负债**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
租赁负债		59,544,678.07	4,559,964.22	54,984,713.85
减：一年内到期的租赁负债				7,483,148.83
合计		59,544,678.07	4,559,964.22	47,501,565.02

**21.预计负债**

项目	年末数	年初数
超额亏损	29,638.66	
合计	29,638.66	

**22.实收资本（股本）**

项目	年初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	34,083,400.00						34,083,400.00

**23.资本公积（股本溢价）**

期末资本公积变动列示如下：

项目	年初数	本期增加	本期减少	年末数
股本溢价	910,813.96			910,813.96
合计	910,813.96			910,813.96

**24.盈余公积**

项目	年初数	本期增加	本期减少	年末数
法定盈余公积	806,743.73	468,304.67		1,275,048.40
合计	806,743.73	468,304.67		1,275,048.40

## 25.未分配利润

期末公司未分配利润列示如下：

项目	本年度	
	金额	提取或分配比例
上年年末余额	530,544.15	
加：年初数调整		
本期年初余额	530,544.15	
加：本期归属于母公司的净利润	8,761,944.35	
减：提取法定盈余公积	468,304.67	按母公司净利润的 10.00%提取
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
加：其他转入	2,063,401.79	合并范围变化
加：盈余公积弥补亏损		
本期年末余额	10,887,585.62	

## 26.营业收入和营业成本

项目	本年度		上年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	381,784,815.44	330,914,924.44	294,051,781.48	263,403,685.84
其他业务				
合计	381,784,815.44	330,914,924.44	294,051,781.48	263,403,685.84

## 27.税金及附加

项目	本年度	上年度
城市维护建设税	275,074.48	166,449.52
教育费附加	125,022.15	79,466.69
地方教育附加	83,348.10	52,977.76
印花税	1,502.50	4,952.20
车船使用税	9,480.00	4,680.00

项目	本年度	上年度
合计	494,427.23	308,526.17

**28.销售费用**

项目	本年度	上年度
职工薪酬	6,183,168.14	6,241,657.56
汽车费用	266,955.32	316,480.26
业务招待费	277,790.42	309,320.61
差旅费	358,295.43	224,882.76
折旧费用	40,566.19	75,384.08
软件摊销		15,900.00
广告费及信息服务费	138,656.41	128,127.76
其他	72,347.04	1,363.00
合计	7,337,778.95	7,313,116.03

**29. 管理费用**

项目	本年度	上年度
职工薪酬	16,152,285.19	8,756,172.08
办公费	3,205,605.91	2,048,005.37
差旅费	982,774.45	674,317.01
业务招待费	196,391.83	84,557.84
财产保险费	480,986.48	446,398.36
租金及管理费	412,574.20	4,477,187.86
折旧费	677,854.81	442,094.06
水电费	1,521,980.13	197,647.48
摊销费用	376,664.88	992,092.89
中介咨询服务费	3,998,410.34	2,862,818.29
培训费	311,879.95	28,679.25
使用权资产折旧	1,853,510.51	
其它	290,007.52	187,474.92
合计	30,460,926.20	21,197,445.41

**30.财务费用**

项目	本年度	上年度
利息支出	3,274,078.64	956,613.87
减：利息收入	13,951.05	21,621.03
银行手续费	107,093.85	118,056.42
合计	3,367,221.44	1,053,049.26

**31.其他收益**

项目	本年度	上年度
产生其他收益的来源与日常经营相关的政府补助	921,822.03	2,911,529.05
合计	921,822.03	2,911,529.05

与日常经营相关的政府补助的具体情况如下：

项目	金额	与资产相关/ 与收益相关	说明
银行收稳岗补贴	134,034.28	与收益相关	
用工补贴	7,222.52	与收益相关	
房租补贴	444,047.00	与收益相关	
个税手续费返还	25,290.78	与收益相关	
增值税加计扣除	311,227.45	与收益相关	
合计	921,822.03		

**32.投资收益**

项目	本年度	上年度
权益法核算的长期股权投资收益	-29,638.66	
处置长期股权投资产生的投资收益	-1,768,913.32	9,458.29
理财产品的投资收益	25,896.43	38,108.42
合计	-1,772,655.55	47,566.71

**33.信用减值损失**

项目	本年度	上年度
坏账损失	-138,343.85	31,652.00
合计	-138,343.85	31,652.00

**34.营业外收入**

项目	本年度	上年度	计入当期非经常性损益的金额
政府补贴收入			
赔偿收入		1,654,502.93	
其他	19,621.92	3,405.62	19,621.92
合计	19,621.92	1,657,908.55	19,621.92

**35.营业外支出**

项目	本年度	上年度
罚款滞纳金	11,010.84	342,276.17
其他	49,775.43	5,000.00
合计	60,786.27	347,276.17

**36.所得税费用**

项目	本年度	上年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	2,125,012.81	22,999.12
递延所得税调整	-3,100.14	-243.00
合计	2,121,912.67	22,756.12

**37.现金流量表附注****(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

项目	本年度	上年度
往来款	61,602,360.41	39,993,517.06
政府补助收入	941,443.95	5,678,235.58
其他	13,951.05	21,621.03
合计	62,557,755.41	45,693,373.67

**(2) 支付的其他与经营活动有关的现金**

项目	本年度	上年度
付现费用	14,447,357.69	12,105,317.19
支付往来款	59,974,290.45	40,679,705.23
营业外支出	186,729.57	347,276.17
合计	74,608,377.71	53,132,298.59

**(3) 支付的其他与投资活动有关的现金**



项目	本期金额	上期金额
处置子公司合并范围减少	1,026,973.59	
其他		
合计	1,026,973.59	

## (4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
租赁负债支付的现金	6,977,938.07	
其他		
合计	6,977,938.07	

**38.现金流量表补充资料**

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年度	上年度
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	6,057,282.79	5,054,582.79
加：少数股东损益（亏损以“－”填列）	-2,704,661.56	-717,484.43
计提的资产减值准备	12,400.55	-31,652.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	945,288.36	517,478.14
使用权资产折旧	5,779,724.03	
无形资产摊销	-	16,216.30
长期待摊费用及长期资产摊销	2,441,965.18	940,219.93
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	-	
固定资产报废损失	-	
公允价值变动损失（减：收益）	-	
财务费用	3,274,078.64	956,613.87
投资损失（减：收益）	-	-47,566.71
递延所得税资产减少（减：增加）	-3,100.14	7,913.00
递延所得税负债增加（减：减少）	-	
存货的减少（减：增加）	-	
经营性应收项目的减少（减：增加）	-10,559,884.42	4,702,138.60

补充资料	本年度	上年度
经营性应付项目的增加（减：减少）	-518,219.50	23,759,829.53
其他	51,761.45	
经营活动产生的现金流量净额	4,798,305.66	35,158,289.02
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动		
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增加情况：		
现金的期末余额	1,669,937.09	8,307,238.66
减：现金的期初余额	8,307,238.66	14,290,328.93
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-6,637,301.57	-5,983,090.27

**（2）现金和现金等价物的构成：**

项目	本年度	上年度
一、现金	1,669,937.09	8,307,238.66
其中：库存现金	5,393.32	18,185.82
可随时用于支付的银行存款	1,606,984.81	8,289,052.84
可随时用于支付的其他货币资金		
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	1,669,937.09	8,307,238.66

**六、合并范围的变更**

（一）非同一控制下企业合并

无。

（二）同一控制下企业合并

无。

（三）处置子公司

本报告期公司转让 2 家二级子公司，分别为：深圳市华宇国际认证有限

公司，本公司持股比例为 51%，上海快马人力资源服务有限公司，本公司持股比例为 51%。

本报告期公司注销 1 家三级子公司深圳市南深网络科技有限公司，本公司持股比例为 100%。

#### （四）其他原因的合并范围变动

无。

### 七、在其他主体中的权益

#### （一）在子公司中的权益

##### 1、企业集团的构成

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	
深圳市南深实业发展有限公司	深圳	深圳	许可经营项目：集装箱运输；普通货运；从事道路危险品运输；经营快递业务；冷链运输	100.00		投资
深圳市领深人才信息技术有限公司	深圳	深圳	技术开发、技术转让、技术咨询；基础软件服务；应用软件开发；销售计算机、软件及辅助设备；企业形象策划；企业管理咨询、商务信息咨询；从事广告业务；大数据信息咨询服务。	100.00		投资
深圳市南深文化传媒有限公司	深圳	深圳	商务信息咨询(不含限制信息), 市场调研。	60.00		投资
长沙南深人力资源有限公司	长沙	长沙	人力资源服务外包。	60.00		投资
南深（惠州）人力资源有限公司	惠州	惠州	人才中介服务机构。	51.00		投资
南深（贵州）产学研有限公司	贵州	贵阳	人力资源服务、学校管理	100.00		投资

##### 2、三级子公司情况

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	
贵阳市南深教育科技有限公司	贵阳	贵阳	市场主体自主选择经营。	100.00		投资

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	
限公司						

（二）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

无。

（三）在合营企业或联营企业中的权益

无。

（四）在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

## 八、关联方及关联交易

### 1、存在控制关系的关联方

股东名称	关联关系	类型	对本公司持股比例	对本公司表决权比例
刘文华	股东、实际控制人	自然人	56.427%	71.3023%

### 2、本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七、在其他主体中的权益。

### 3、本公司投资的其他公司情况

无。

### 4、本公司的合营企业和联营企业情况

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	
江苏南深人力资源有限公司	扬州市	扬州市	人力资源服务	49.00		投资

### 5、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	备注
刘佳伟	自然人股东、董事	
深圳市舵手投资管理企业（有限合伙）	股东	
深圳市鸿源瑞投资企业（有限合伙）	股东	
黄建辉	董事	
黄林	董事	
丁迁	董事	

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	备注
孔凡军	董事、财务总监	
刘鸿庆	董事、董事会秘书	
罗焕妹	监事	
肖飞宏	监事会主席	
谭绪英	监事	

## 6.关联方交易

(1) 购销商品、提供劳务和接受劳务的关联交易

无。

(2) 关联担保情况

本公司作为被担保方

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
刘文华、兰小平	2,000,000.00	2020-8-6	2021-2-6	是
刘文华、兰小平	1,600,000.00	2021-5-18	2022-5-18	否

(3) 关联方资金拆借

项目名称	关联方	年初数	拆入资金	拆出资金	年末数
其他应付款	刘文华	5,840,000.00	9,010,000.00	9,350,000.00	5,500,000.00
其他应付款	孔凡军		5,790,000.00	4,910,000.00	880,000.00
其他应付款	黄建辉	1,300,000.00			1,300,000.00
其他应付款	黄林	300,000.00	2,500,000.00	2,800,000.00	
其他应付款	丁迁	300,000.00	350,000.00		650,000.00

## 九、或有事项

截至 2021 年 12 月 31 日止，公司不存在需要披露的重大或有事项。

## 十、承诺事项

截至 2021 年 12 月 31 日止，公司不存在需要披露的重大承诺事项。

## 十一、资产负债表日后事项

公司于 2022 年 2 月 8 日召开第三届董事会第三次会议，会议审议并通过了《关于拟购买子公司长沙南深人力资源有限公司股权的议案》。2022 年 2 月 28 日本次交易完成，公司持有长沙南深的股权比例由 70.00%增加为 90.00%。

公司于2022年4月20日召开的第三届董事会第四次会议，审议通过《关于2021年度利润分配预案》的议案，公司拟以2021年12月31日总股本34,083,400股为基数，以未分配利润向全体股东每10股派发现金红利1.00元（含税），本次权益分派共预计派发现金红利3,408,340.00元，如股权登记日应分配股数与目前预计不一致的，公司将维持分派比例不变，并相应调整分派总额。根据《公司法》、《公司章程》等有关规定，该议案尚需提交公司2021年年度股东大会审议。

截至报告日，公司不存在其他需要披露的资产负债表日后事项。

## 十二、母公司财务报表的主要项目附注

### 1. 应收账款

#### (1) 按账龄披露应收账款

项目	年末数	年初数
0-6个月(含6个月)	7,461,570.93	10,232,498.57
6-12月(含1年)		
1-2年(含2年)	94,845.50	
小计	7,556,416.43	10,232,498.57
减：坏账准备	9,484.55	
合计	7,546,931.88	10,232,498.57

#### (2) 按坏账准备计提方法分类披露

种类	年末数				净额
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	7,556,416.43	100.00	9,484.55	0.13	7,546,931.88
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	7,556,416.43	100.00	9,484.55	0.13	7,546,931.88

种类	年初数		
	账面余额	坏账准备	净额

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	10,232,498.57	100.00			10,232,498.57
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	10,232,498.57	100.00			10,232,498.57

## (3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	年末数				
	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	净额
0-6个月(含6个月)	7,461,570.93	98.74			7,461,570.93
6-12月(含1年)					
1-2年(含2年)	94,845.50	1.26	9,484.55	10.00	85,360.95
合计	7,556,416.43	100	9,484.55	0.13	7,546,931.88

账龄	年初数				
	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	净额
0-6个月(含6个月)	10,232,498.57	100.00			10,232,498.57
6-12月(含1年)					
合计	10,232,498.57	100.00			10,232,498.57

## (4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期坏账准备金额未发生变动；本期无收回坏账准备情况。

## (5) 本期无实际核销的应收账款。

## (6) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占总额的比例(%)	坏账准备期末余额
深圳地铁物业管理发展有限公司	否	4,755,089.00	6个月以内	62.93	
深圳市机场股份有限公司	否	656,559.35	6个月以内	8.69	
优力胜邦质量检测(上海)有限公司深圳分公司	否	504,091.63	6个月以内	6.67	
环胜电子(深圳)有限公司	否	490,536.78	6个月以内	6.49	

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占总额的比例(%)	坏账准备期末余额
深圳市展鹏信息咨询有限公司	否	292,186.37	6个月以内	3.87	
合计		6,698,463.13		88.65	

## 2.其他应收款

项目	年末数	年初数
应收利息		
应收股利		
其他应收款	45,248,857.30	53,621,882.84
合计	45,248,857.30	53,621,882.84

### (1) 其他应收款

#### ①按账龄披露

项目	年末数	年初数
0-6个月(含6个月)	41,037,657.38	48,944,369.54
6-12月(含1年)		
1-2年(含2年)	2,335,484.21	4,289,204.66
2至3年	1,585,798.16	111,391.09
3至4年	289,917.55	276,917.55
小计	45,248,857.30	53,621,882.84
减：坏账准备		
合计	45,248,857.30	53,621,882.84

#### ②其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末数	年初数
往来款	32,709,498.98	30,546,193.64
保证金及押金	9,745,071.14	20,765,995.21
代垫费用	2,794,287.18	2,309,693.99
合计	45,248,857.30	53,621,882.84

#### ③按坏账准备计提方法分类披露

种类	年末数



	账面余额		坏账准备		净额
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提预期信用损失的其他应收款					
按信用风险特征组合计提预期信用损失的其他应收款	45,248,857.30	100.00			45,248,857.30
其中：账龄组合					
内部业务组合	45,248,857.30	100.00			45,248,857.30
单项金额虽不重大但单项计提预期信用损失的其他应收款					
合计	45,248,857.30	100.00			45,248,857.30

种类	年初数				净额
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提预期信用损失的其他应收款					
按信用风险特征组合计提预期信用损失的其他应收款	53,621,882.84	100.00			53,621,882.84
其中：账龄组合					
内部业务组合	53,621,882.84	100.00			53,621,882.84
单项金额虽不重大但单项计提预期信用损失的其他应收款					
合计	53,621,882.84	100.00			53,621,882.84

## ④按组合计提预期信用损失的其他应收款

## a 账龄组合

账龄	年末数				净额
	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	
0-6个月(含6个月)	5,794,524.23	100.00			5,794,524.23
合计	5,794,524.23	100.00			5,794,524.23

账龄	年初数				净额
	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	
0-6个月(含6个月)	2,369,658.42	100.00			2,369,658.42
合计	2,369,658.42	100.00			2,369,658.42

## ⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占总额的比例(%)	坏账准备期末余额	是否为关联方
南深(贵州)产学研有限公司	往来款	21,968,702.65	0-6个月	48.55%		是
贵阳市南深教育科技有限公司	往来款	8,507,140.05	0-6个月	18.80%		是
贵阳市神农医药职业技术学校	保证金及押金	5,132,338.58	0-6个月、1-2年	11.34%		是
代缴社保金	代垫费用	2,245,693.20	0-6个月	4.96%		否
长沙南深人力资源有限公司	往来款	1,062,645.62	0-6个月	2.35%		是
合计	—	38,916,520.10	—	86.01%		

## 3.长期股权投资

项目	年末数			年初数		
	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	31,020,000.00		31,020,000.00	17,130,000.00		17,130,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	31,020,000.00		31,020,000.00	17,130,000.00		17,130,000.00

## 4.营业收入和营业成本

项目	本年度		上年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	316,399,873.54	287,417,890.37	269,030,054.17	245,066,281.47
其他业务				
合计	316,399,873.54	287,417,890.37	269,030,054.17	245,066,281.47

## 十三、补充资料

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

## (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	921,822.03	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-41,164.35	
减：所得税影响额	220,164.42	
少数股东权益影响额	12,567.56	
<b>合计</b>	<b>647,925.70</b>	

## (二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	21.52%	0.257	0.257
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	20.16%	0.238	0.238

深圳市南深人力资源股份有限公司

2022年04月21日

## 第九节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

董事会秘书办公室