



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

— 2023 —

## 重要提示

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

报告期内，不存在未按要求披露的事项及原因。

## 目录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	7
第三节	重大事件 .....	17
第四节	股份变动、融资和利润分配 .....	20
第五节	公司治理 .....	24
第六节	财务会计报告 .....	29
	附件会计信息调整及差异情况 .....	110

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

## 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
国投证券、主办券商	指	国投证券股份有限公司
会计师、会计师事务所	指	鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）
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	2023年1月1日至2023年12月31日
上期、上年同期	指	2022年1月1日至2022年12月31日
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》

## 第一节 公司概况

企业情况			
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.		
	-		
法定代表人	刘文华	成立时间	2003年7月11日
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）
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-L7263 劳务派遣服务		
主要产品与服务项目	劳务派遣、外包服务、教育服务		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	南深股份	证券代码	836122
挂牌时间	2016年3月16日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	34,083,400
主办券商（报告期内）	国投证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	广东省深圳市福田区福田街道福华一路 119 号安信金融大厦		
联系方式			
董事会秘书姓名	刘鸿庆	联系地址	广东省深圳市南山区粤海街道高新区社区白石路 3609 号深圳湾科技生态园二区 9 栋 B811
电话	0755-26086663	电子邮箱	sophia@nsjob.net
传真	0755-26086663		
公司办公地址	广东省深圳市南山区粤海街道高新区社区白石路 3609 号深圳湾科技生态园二区 9 栋 B811	邮政编码	518000
公司网址	www.nsjob.net		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91440300752507410U		

注册地址	广东省深圳市南山区粤海街道高新区社区白石路 3609 号深圳湾科技生态园二区 9 栋 B811		
注册资本（元）	34,083,400.00	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

##### 1.公司所属行业

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”。

##### 2.公司盈利模式

南深股份是一家专业的人力资源提供商，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人力资源服务，为社会富余劳动力安排工作岗位，成为负责联系用人单位与员工关系的第三方责任人。

公司主营业务以劳务派遣、外包服务为主，代理招聘、教育服务业务等业务为辅，形成公司盈利的主要来源。

##### 3.公司商业模式

**劳务派遣业务模式：**公司与被派遣劳动者建立劳动关系、签订劳动合同，履行用人单位对劳动者的义务，包括办理录用和离职手续、签订劳动合同、支付劳动报酬、缴纳社会保险、办理工伤认定、承担工伤待遇等。用人单位根据波动的用人需求，灵活地按需聘用人才，公司派遣员工为其提供服务，用人单位监督派遣员工的工作情况，并根据员工的数量规模、服务内容、地区标准的差异，按协议向客户收取服务费用。

**外包服务业务模式：**业务主要涉及人力资源外包服务、ITO 软件外包服务、仓储外包服务，公司与客户签订业务合同，按客户实际需求提供相应外包服务，并负责项目运营，根据协议内容以及项目完成情况收取服务费。

**代理招聘业务模式：**客户委托公司代为发布招聘信息、收集简历筛选通知并组织面试，公司为其提供整体招聘解决方案，快捷高效地为客户招募到所需要人才，并向其收取代理招聘服务费；

**教育服务业务模式：**公司推进产教融合服务模式，依托于职业教育托管、运营，结合职业分类、职业标准、职业发展需求，设置社会紧缺急需专业人才培养方案、教学实践环节等全过程，把企业需求及时、有效地转化为学校育人的标准和方案，实现教学全过程与产业、职业、岗位的深度匹配与衔接。

报告期末至本报告披露日，公司的商业模式未发生较大的变化。

报告期内，公司不断拓展人力资源服务产业链，促使公司主营业务收入实现持续增加。报告期内主要经营情况如下：营业收入 411,409,986.98 元，较同期增加 9.80%；总资产 193,941,790.43 元，较同期增加 10.12%；净资产 49,554,936.25 元，较同期下降 13.25%；净利润-750,105.62 元，较同期下降 104.87%。

#### (二) 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

### 二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	411,409,986.98	374,688,397.41	9.80%
毛利率%	10.39%	15.56%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-750,105.62	15,412,059.87	-104.87%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,268,776.00	12,189,151.90	-118.61%
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）	-1.41%	0.22%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-4.25%	0.16%	-
基本每股收益	-0.02	0.32	-106.25%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	193,941,790.43	176,120,184.20	10.12%
负债总计	144,386,854.18	118,998,462.33	21.34%
归属于挂牌公司股东的净资产	49,554,936.25	57,121,721.87	-13.25%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.45	1.68	-13.69%
资产负债率%（母公司）	66.09%	60.12%	-
资产负债率%（合并）	74.45%	67.57%	-
流动比率	1.07	1.16	-
利息保障倍数	1.58	4.40	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-3,075,480.75	-4,434,388.35	30.64%
应收账款周转率	13.46	17.60	-
存货周转率	-	-	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	10.12%	9.19%	-
营业收入增长率%	9.80%	-1.86%	-
净利润增长率%	-104.88%	81.93%	-

### 三、 财务状况分析

#### （一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	7,300,411.95	3.76%	4,073,905.69	2.31%	79.20%
应收票据	-	0.00%	-	0.00%	-
应收账款	34,979,132.48	18.04%	25,762,600.37	14.63%	35.77%
存货	-	0.00%	-	0.00%	-
投资性房地产	-	0.00%	-	0.00%	-



长期股权投资	-	0.00%	-	0.00%	-
固定资产	3,522,287.62	1.82%	2,580,151.54	1.46%	36.51%
在建工程	-	0.00%	655,660.36	0.37%	-100.00%
无形资产	103,446.81	0.05%	12,679.23	0.01%	715.88%
短期借款	61,387,000.00	31.65%	33,816,000.00	19.20%	81.53%
长期借款	-	0.00%	-	0.00%	-
预付款项	7,291,724.65	3.76%	7,788,750.91	4.42%	-6.38%
其他应收款	43,700,736.03	22.53%	34,483,472.56	19.58%	26.73%
一年内到期的非流动资产	-	0.00%	-	0.00%	-
其他流动资产	-	0.00%	433,811.07	0.25%	-100.00%
长期待摊费用	34,158,404.61	17.61%	36,422,703.65	20.68%	-6.22%
递延所得税资产	14,728,083.46	7.59%	16,014,397.85	9.09%	-8.03%
预收款项	385,155.00	0.20%	-	0.00%	-
应付账款	9,657,835.06	4.98%	9,853,676.94	5.59%	-1.99%
应付职工薪酬	3,137,788.69	1.62%	2,359,882.16	1.34%	32.96%
应交税费	3,192,780.79	1.65%	3,100,332.45	1.76%	2.98%
其他应付款	8,814,080.24	4.54%	8,092,998.80	4.60%	8.91%
一年内到期的非流动负债	4,612,045.95	2.38%	5,221,421.56	2.96%	-11.67%
其他流动负债	15,568.94	0.01%	14,150.94	0.01%	10.02%
租赁负债	42,010,726.49	21.66%	44,375,675.77	25.20%	-5.33%
递延所得税负债	10,914,390.71	5.63%	11,923,012.75	6.77%	-8.46%

### 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 921.65 万元，增幅达 35.77%，主要原因为：贵阳子公司教育服务规模增加，向教学合作方贵航高级技工学校提供服务形成的业务收入增加 1115.00 万元，截至年底账期未到尚未收回所致；
- 2、短期借款：报告期末短期借款较上年期末增加 2,757.10 万元，增幅达 81.53%，主要原因为：报告期内，随着公司经营规模的扩大，为补充流动资金，公司及下属子公司加大了银行融资借款力度。

## (二) 经营情况分析

### 1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	411,409,986.98	-	374,688,397.41	-	9.80%
营业成本	368,650,060.76	89.61%	316,397,514.68	84.44%	16.51%
毛利率%	10.39%	-	15.56%	-	-

销售费用	16,804,695.62	4.08%	13,529,278.69	3.61%	24.21%
管理费用	19,010,452.59	4.62%	31,570,526.23	8.43%	-39.78%
研发费用	1,966,961.54	0.48%	503,594.19	0.13%	290.58%
财务费用	5,353,643.98	1.30%	3,773,807.87	1.01%	41.86%
信用减值损失	95,863.99	0.02%	-218,410.91	-0.06%	143.89%
资产减值损失	-	0.00%	-	0.00%	-
其他收益	2,692,268.57	0.65%	3,895,019.00	1.04%	-30.88%
投资收益	54,492.97	0.01%	-126,238.79	-0.03%	143.17%
公允价值变动收益	-	0.00%	-	0.00%	-
营业利润	1,848,807.70	0.45%	11,885,181.57	3.17%	-84.44%
营业外收入	360,684.89	0.09%	847,072.20	0.23%	-57.42%
营业外支出	1,046,552.59	0.25%	396,133.49	0.11%	164.19%
净利润	-750,105.62	-0.18%	15,367,688.78	4.10%	-104.88%

## 项目重大变动原因：

无。

## 1、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	410,658,735.07	374,688,397.41	9.60%
其他业务收入	751,251.91	-	-
主营业务成本	368,370,395.21	316,397,514.68	16.43%
其他业务成本	279,665.55	-	-

## 按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
劳务派遣	277,342,922.43	263,520,901.66	4.98%	12.34%	17.29%	-4.01%
外包服务	59,612,604.25	42,398,496.59	28.88%	-8.23%	-8.17%	-1.35%
服务费	74,454,460.30	62,730,662.51	15.75%	18.44%	37.69%	-10.34%

## 按地区分类分析：

□适用 √不适用

## 收入构成变动的原因：

1、服务费：报告期末服务费较上年同期增加 1172.38 万元，增幅达 18.44%，较上年同期毛利率下降了 10.34%，主要原因是子公司教育服务业区域市场竞争激烈，校区场地扩增，导致开展业务成本以及管理成本大幅增加。

## 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	67,413,997.57	16.39%	否
2	深圳地铁物业管理发展有限公司	57,965,547.53	14.09%	否
3	深圳市机场国内货站有限公司	26,973,369.93	6.56%	否
4	贵航高级技工学校	19,766,100.00	4.80%	否
5	立鼎电子科技（东莞）有限公司	18,488,390.93	4.49%	否
合计		190,607,405.96	46.33%	-

## 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	安阳市华云信息技术有限公司	6,668,550.43	25.91%	否
2	福建捷仕达信息科技有限公司	4,360,229.60	16.94%	否
3	贵航高级技工学校	2,250,000.00	8.74%	否
4	广州星熙人力资源服务有限公司	1,637,131.32	6.36%	否
5	上海云生未来技术集团有限公司	1,601,452.51	6.22%	否
合计		16,517,363.86	64.17%	-

## (三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-3,075,480.75	-4,434,388.35	30.64%
投资活动产生的现金流量净额	-6,783,933.23	-2,522,707.70	-168.91%
筹资活动产生的现金流量净额	13,085,920.24	9,361,064.65	39.79%

## 现金流量分析：

- 1、报告期内经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加 135.89 万元，增幅达 30.64%，主要原因是公司加大了回款和账期管理力度，报告期内回款能力增强所致；
- 2、报告期内投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 426.13 万元，降幅达 168.91%，主要原因是闲置资金增加，投资购买保本理财产品资金增加；
- 3、报告期内筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 372.49 万元，增幅达 39.79 万元，主要原因是为了补充流动资金，公司及其下属子公司加大了银行融资借款规模所致。

#### 四、 投资状况分析

##### (一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
领深人才（深圳）有限公司	控股子公司	人力资源服务	2,000,000.00	972,247.18	-76,179.95	0.00	-76,179.95
南深（贵州）产学研有限公司	控股子公司	产学研融合	20,000,000.00	90,913,119.97	21,144,444.98	51,328,981.65	-922,127.51
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	86,317,291.32	16,446,274.21	35,819,381.90	-5,793,896.86
深圳市南深文化传媒有限公司	控股子公司	人力资源服务	500,000.00	7,554,423.15	2,257,946.37	2,853,240.81	1,552,936.49

##### 主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

##### (二) 理财产品投资情况

√适用 □不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可

				能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	4,500,000.00	0.00	不存在
合计	-	4,500,000.00	0.00	-

#### 非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

#### (三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

#### (四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

### 五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
(一) 市场竞争风险	<p>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。</p> <p>公司应对市场竞争风险的主要措施包括：稳固并开发可持续长久客户群体，拓展多元化多地区服务，增强产学研融合产业链业务模式。</p>
(二) 派遣员工工伤事故导致的诉讼风险	<p>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。</p> <p>公司应对派遣员工工伤事故导致的诉讼风险的主要措施包括：为派遣员工做好全面入职安全培训工作；为劳务派遣员工购买工伤医疗险；为特殊工种劳务派遣员工购买工伤意外险以及雇主责任险；在与用工单位对工伤意外等情况可能造成的损失在服务合同中明确双方承担的义务，从各方面预防并减少工伤事故对公司造成的损失。</p>
(三) 人工成本上升带来经营风险	<p>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。</p>

	<p>公司应对人工成本上升带来经营风险的具体措施包括：及时优化公司人事管理结构，降本增效开源节流；积极发展市场部，扩大市场占有率，通过增加市场份额弥补工资上升带来的经营风险。</p>
(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，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> <p>公司应对行业政策风险的具体措施包括：公司设有法务部，并长期签署律师服务团队，保证及时了解政策变化，密切关注行业政策变化信息，提前做好应对政策变化的准备；公司设有培训中心、客服部，针对政策变化及时对相关员工进行培训，提升综合应对能力，加强业务拓展，积极开发新客户，避免因政府限制性规定导致的业务减少及业绩下滑风险。</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>



	<p>公司应对派遣业务风险的主要措施包括：</p> <p>1、在与用工单位签订的派遣业务合同中，明确约定退工提前通知时效，对用工单位突然提出退工的情况明确违约责任及赔偿办法。</p> <p>2、根据客户质量建立客户信用档案，对不同级别客户设立不同信用额度及信用期限，缩短应收账款垫付周期并加强应收账款管理工作。</p> <p>3、提升公司整体融资能力，及时补充所需流动资金，保障主营业务垫付资金周转的需求。</p>
<p>（六）人力资源专业人才流动风险</p>	<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> <p>公司应对人力资源专业人才流动风险的主要措施有：加强公司人性化管理，提供完善的职业发展平台，同时设立员工持股平台，让员工参与公司经营管理的同时，分享公司实现的利润，培养员工主人翁精神，有效预防人才流失。</p>
<p>（七）行业季节性、周期性导致的经营风险</p>	<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，全球经济形势下行，导致诸多用工需求缩减，对公司人力输送造成不利影响。</p> <p>公司应对行业季节性、周期性导致的经营风险主要应对措施是：着力发展产学研融合业务模式，根据市场行情需求，及时保障并满足优质客户用工；加强优质客户新领域项目深度合作，有效减少因行业季节性周期性导致的经营风险损失。</p>
<p>（八）客户集中导致的经营风险</p>	<p>公司目前业务主要集中珠三角地区，区域经营明显。同时，报告期内，公司超过三分之一的营业收入来自深圳机场、深圳地铁等主要客户，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> <p>对客户集中度较高，公司采取的措施有：（1）加深与优质老客户的关系，给予老客户更优质的服务；（2）增加业务人员，积极开拓区域内新客户资源，寻求更多优质客户；（3）寻求能够在资金、业务方面给予帮助的战略合作者；（4）积累资金，寻找区域外零散人力资源服务企业，实施并购、重组等扩张手段。（5）着力增强产学研融合产业链业务模式。</p>

---

本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化
-----------------	---------------



### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(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	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### (一) 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

##### (一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### (一) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

##### (二) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	-	-
销售产品、商品，提供劳务	-	-
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	-	-
与关联方共同对外投资	-	-

提供财务资助	-	-
提供担保	-	-
接受关联方提供的担保	50,000,000.00	18,000,000.00
接受关联方的财务资助	-	21,450,000.00
<b>企业集团财务公司关联交易情况</b>	<b>预计金额</b>	<b>发生金额</b>
存款	-	-
贷款	-	-

### 重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

1、公司于2023年4月27日召开第三届董事会第十次会议，并于2023年5月19日召开2022年年度股东大会，审议通过了《预计2023年日常性关联交易》的议案，公司向银行等机构申请最高不超过人民币50,000,000.00元（含50,000,000.00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。公司实际发生的银行贷款中，有人民币18,000,000.00元贷款系公司控股股东、实际控制人刘文华及其配偶为公司提供担保，并承担连带保证责任。

2、报告期内，公司接受关联自然人：实际控制人、控股股东刘文华向公司无偿提供财务资助合计21,450,000.00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。

### 违规关联交易情况

适用 不适用

### (三) 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）	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）	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	正在履行中

					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	
--	--	--	--	--	--------------------------------------	--

**超期未履行完毕的承诺事项详细情况**

报告期内，公司不存在超期未履行完毕的承诺事项的情况。

## 第四节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (二) 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	13,675,900	40.12%	0	13,675,900.00	40.12%	
	其中：控股股东、实际控制人	4,808,062	14.11%	13,000	4,821,062.00	14.14%	
	董事、监事、高管	1,314,375	3.86%	0	1,314,375.00	3.86%	
	核心员工	1,559,000	4.57%	-13,000	1,546,000.00	4.54%	
有限售条件股份	有限售股份总数	20,407,500	59.88%	0	20,407,500.00	59.88%	
	其中：控股股东、实际控制人	14,424,187	42.32%	0	14,424,187.00	42.32%	
	董事、监事、高管	3,943,125	11.57%	0	3,943,125.00	11.57%	
	核心员工	-	-	-	-	0.00%	
总股本		34,083,400	-	0	34,083,400	-	
普通股股东人数							16

#### 股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (三) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	刘文华	19,232,249	13,000	19,245,249	56.47%	14,424,187	4,821,062	0	0
2	刘佳伟	5,127,500	0	5,127,500	15.04%	3,845,625	1,281,875	0	0
3	深圳市	2,632,500	0	2,632,500	7.72%	0	2,632,500	0	0

	鸿源瑞投资企业（有限合伙）								
4	邢宇博	2,564,251	0	2,564,251	7.52%	1,923,188	641,063	0	0
5	深圳市舵手投资管理企业（有限合伙）	2,437,500	0	2,437,500	7.15%	0	2,437,500	0	0
6	董孟兰	1,455,000	0	1,455,000	4.27%	0	1,455,000	0	0
7	张炎冬	195,000	0	195,000	0.57%	0	195,000	0	0
8	刘鸿庆	130,000	0	130,000	0.38%	97,500	32,500	0	0
9	林春菊	130,000	0	130,000	0.38%	97,500	32,500	0	32,500
10	林丽水	78,000	0	78,000	0.23%	0	78,000	0	0
	<b>合计</b>	<b>33,982,000</b>	<b>13,000</b>	<b>33,995,000</b>	<b>99.74%</b>	<b>20,388,000</b>	<b>13,607,000</b>	<b>0</b>	<b>32,500</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。

邢宇博、刘鸿庆与林丽水是深圳市鸿源瑞投资企业（有限合伙）有限合伙人。

张炎冬之子张文嘉是深圳市舵手投资管理企业（有限合伙）有限合伙人。

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、 控股股东、实际控制人情况

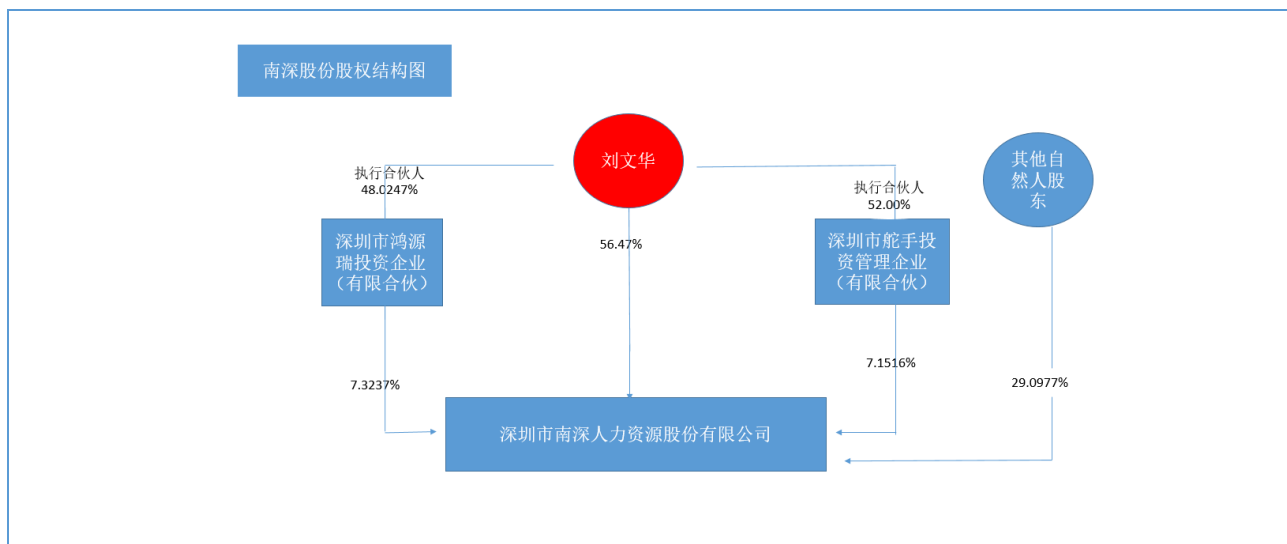
是否合并披露：

是 否

截至本报告期末，刘文华直接持有南深股份 56.47% 的股份，作为深圳市鸿源瑞投资企业（有限合伙）的普通合伙人并通过深圳市鸿源瑞投资企业（有限合伙）间接控制公司 7.72% 的股份，作为深圳市鸿舵手投资管理企业（有限合伙）的普通合伙人并通过深圳市鸿舵手投资管理企业（有限合伙）间接控制公司 7.15% 的股份，直接及间接持股合计 71.34%。因此，刘文华为公司的控股股东。由于刘文华在公司担任董事长兼总经理职务，一直全面主持公司的经营管理工作，对公司重大经营决策的表决具有重要影响，因此，刘文华为公司的实际控制人。

公司的控股股东及实际控制人基本情况如下：刘文华，男，1969 年 3 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历，毕业于清华大学经济管理学院。1989 年 8 月至 1992 年 8 月，担任深圳市惠利音像制品有限公司业务员；1992 年 9 月至 2003 年 6 月，担任深圳市本鲁克斯实业股份有限公司市场主管；2003 年 7 月至 2008 年 5 月，担任南深职业执行董事兼总经理、深圳市人力资源服务协会理事；2008 年 6 月至 2015 年 8 月，担任南深有限执行董事兼总经理、深圳市人力资源服务协会理事；2015 年 9 月至今，担任深圳市人力资源服务协会副会长，担任南深股份董事长兼总经理。报告期内，公司控股股东及实际控制人未发生变化。

实际控制人与公司的股权关系如下：



### 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### (二) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

#### (三) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

### 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

### 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

### 七、 权益分派情况

#### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股东大会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2023 年 5 月 19 日	2.00	0	0
合计	2.00	0	0

**利润分配与公积金转增股本的执行情况：**适用 不适用

根据公司 2023 年 4 月 28 日披露的 2022 年年度报告，截至 2022 年 12 月 31 日，挂牌公司合并报表归属于母公司的未分配利润为 16,239,260.78 元，母公司未分配利润为 8,651,920.52 元。公司召开董事会、监事会、股东大会审议通过了权益分派的相关议案，同意以公司现有总股本 34,083,400 股为基数，向全体股东每 10 股派 2.00 元人民币现金。本次权益分派共派发现金红利 6,816,680.00 元，已于 2023 年 6 月 28 日实施完毕。

**(二) 权益分派预案**适用 不适用

## 第五节 公司治理

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
刘文华	董事长、总经理	男	1969年3月	2021年9月20日	2024年9月20日	19,232,249	13,000	19,245,249	56.47%
黄建辉	董事、副总经理	男	1965年11月	2021年9月20日	2024年9月20日				
刘佳伟	董事	男	1998年10月	2021年9月20日	2024年9月20日	5,127,500	-	5,127,500	15.04%
黄林	董事	女	1985年12月	2021年9月20日	2024年9月20日				
丁迁	董事	女	1981年5月	2021年9月20日	2024年9月20日				
孔凡军	董事、副总经理	男	1970年9月	2021年9月20日	2024年9月20日				
谢向荣	财务总监	男	1983年12月	2022年8月25日	2024年9月20日				
刘鸿庆	董事、董事会秘书	女	1988年1月	2021年9月20日	2024年9月20日	130,000	-	130,000	0.38%
周敏	监事会主席	女	1987年9月	2022年9月14日	2024年9月20日				
罗焕妹	监事	女	1982年8月	2021年9月20日	2024年9月20日				
谭绪英	监事	男	1981年10月	2021年9月20日	2024年9月20日				



					日				
--	--	--	--	--	---	--	--	--	--

**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，且刘文华与刘佳伟为父子关系。

刘鸿庆、罗焕妹是深圳市鸿源瑞投资企业（有限合伙）的有限合伙人。

孔凡军为股东林春菊之配偶。

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

**报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况**

适用 不适用

**(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况**

适用 不适用

**二、 员工情况****(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况**

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	54	33	2	85
行政人员	14	7	8	13
销售人员	148	55	54	149
教育人员	217	102	52	267
财务人员	10	3	3	10
技术人员	1	1	0	2
<b>员工总计</b>	<b>444</b>	<b>201</b>	<b>119</b>	<b>526</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	5	7
本科	220	260
专科	80	106
专科以下	138	152
<b>员工总计</b>	<b>444</b>	<b>526</b>

**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、完善管理制度

为规范南深股份及其下属分/子公司员工出勤管理及休假管理，维护员工权益，维持良好的工作秩序，提高工作效率，并为后续员工管理提供参考依据，优化完善《员工手册》以及《员工出勤与休假管理制度》。

## 5、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）情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	变动情况	职务	期初持普通股股数	持股数量变动	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	-13,000	0
丁春花	无变动	市场部咨询主管	13,000	0	13,000

### 核心员工的变动情况

报告期内，不存在核心员工变动情况。

## 三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	<input 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
报告期内是否新增关联方	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### （一） 公司治理基本情况

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。

### （二） 监事会对监督事项的意见

#### 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。

### （三） 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“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。

## (四) 对重大内部管理制度的评价

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。

#### 四、 投资者保护

##### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

##### (二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

##### (三) 表决权差异安排

适用 不适用

## 第六节 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	鹏盛鹏盛 A 审字[2024]00081 号	
审计机构名称	鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	深圳市福田区福田街道福山社区滨河大道 5020 号同心大厦 21 层 2101	
审计报告日期	2024 年 4 月 23 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	余自勇 2 年	黄燕 1 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	2 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	15.00	

### 审 计 报 告

鹏盛 A 审字[2024]00081 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 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 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 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 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。

鹏盛会计师事务所  
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：余自勇  
（项目合伙人）

中国·深圳

中国注册会计师：黄燕

二〇二四年四月二十三日

## 二、 财务报表

### （一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	7,300,411.95	4,073,905.69
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	4,500,000.00	-
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、3	34,979,132.48	25,762,600.37
应收款项融资			



预付款项	五、4	7,291,724.65	7,788,750.91
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、5	43,700,736.03	34,483,472.56
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、6	-	433,811.07
<b>流动资产合计</b>		<b>97,772,005.11</b>	<b>72,542,540.60</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、7	3,522,287.62	2,580,151.54
在建工程	五、8	-	655,660.36
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、9	43,657,562.82	47,692,050.97
无形资产		103,446.81	12,679.23
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、10	34,158,404.61	36,422,703.65
递延所得税资产	五、11	14,728,083.46	16,014,397.85
其他非流动资产	五、12	-	200,000.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>96,169,785.32</b>	<b>103,577,643.60</b>
<b>资产总计</b>		<b>193,941,790.43</b>	<b>176,120,184.20</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、13	61,387,000.00	33,816,000.00
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	五、14	9,657,835.06	9,853,676.94
预收款项		385,155.00	-
合同负债	五、15	259,482.31	241,310.96
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、16	3,137,788.69	2,359,882.16
应交税费	五、17	3,192,780.79	3,100,332.45
其他应付款	五、18	8,814,080.24	8,092,998.80
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、19	4,612,045.95	5,221,421.56
其他流动负债	五、20	15,568.94	14,150.94
<b>流动负债合计</b>		<b>91,461,736.98</b>	<b>62,699,773.81</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、21	42,010,726.49	44,375,675.77
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		10,914,390.71	11,923,012.75
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>52,925,117.20</b>	<b>56,298,688.52</b>
<b>负债合计</b>		<b>144,386,854.18</b>	<b>118,998,462.33</b>
<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	2,269,308.44	1,796,186.39

一般风险准备		-	
未分配利润	五、25	12,291,413.85	20,331,321.52
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		49,554,936.25	57,121,721.87
少数股东权益		-	
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>49,554,936.25</b>	<b>57,121,721.87</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>193,941,790.43</b>	<b>176,120,184.20</b>

法定代表人：刘文华主管会计工作负责人：谢向荣会计机构负责人：林丽水

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		2,976,164.18	3,871,689.38
交易性金融资产		4,500,000.00	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二、1	3,181,890.21	7,557,570.37
应收款项融资			
预付款项		1,766,558.30	429,884.29
其他应收款	十二、2	74,795,739.36	60,864,522.66
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			364,682.25
<b>流动资产合计</b>		<b>87,220,352.05</b>	<b>73,088,348.95</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	40,000,000.00	40,000,000.00
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		153,949.85	213,218.12

在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		453,629.07	476,872.25
无形资产			12,679.23
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		97,953.89	171,419.21
递延所得税资产		119,770.15	136,662.40
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>40,825,302.96</b>	<b>41,010,851.21</b>
<b>资产总计</b>		<b>128,045,655.01</b>	<b>114,099,200.16</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		33,927,000.00	24,986,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		7,668,507.48	3,753,733.52
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		696,161.13	721,405.36
应交税费		1,858,618.06	1,666,420.75
其他应付款		39,648,524.23	36,597,581.12
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		259,482.31	241,310.96
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		472,322.72	538,938.60
其他流动负债		15,568.94	14,150.94
<b>流动负债合计</b>		<b>84,546,184.87</b>	<b>68,519,541.25</b>
<b>非流动负债：</b>			
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		113,407.27	119,218.06
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>113,407.27</b>	<b>119,218.06</b>

负债合计		84,659,592.14	68,638,759.31
所有者权益（或股东权益）：			
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		2,269,308.44	1,796,186.39
一般风险准备			
未分配利润		6,122,540.47	8,670,040.50
所有者权益（或股东权益）合计		43,386,062.87	45,460,440.85
负债和所有者权益（或股东权益）合计		128,045,655.01	114,099,200.16

### （三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
一、营业总收入		411,409,986.98	374,688,397.41
其中：营业收入	五、26	411,409,986.98	374,688,397.41
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		412,403,804.81	366,353,585.14
其中：营业成本	五、26	368,650,060.76	316,397,514.68
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	617,990.32	578,863.48
销售费用	五、28	16,804,695.62	13,529,278.69
管理费用	五、29	19,010,452.59	31,570,526.23
研发费用	五、30	1,966,961.54	503,594.19
财务费用	五、31	5,353,643.98	3,773,807.87
其中：利息费用		2,000,928.81	3,657,278.89

利息收入		13,976.75	14,681.30
加：其他收益	五、32	2,692,268.57	3,895,019.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五、33	54,492.97	-126,238.79
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			-126,734.41
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、34	95,863.99	-218,410.91
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>1,848,807.70</b>	<b>11,885,181.57</b>
加：营业外收入	五、35	360,684.89	847,072.20
减：营业外支出	五、36	1,046,552.59	396,133.49
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>1,162,940.00</b>	<b>12,336,120.28</b>
减：所得税费用	五、37	1,913,045.62	-3,031,568.50
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-750,105.62</b>	<b>15,367,688.78</b>
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）		-750,105.62	15,367,688.78
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）			-44,371.09
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-750,105.62	15,412,059.87
<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>		-750,105.62	15,367,688.78
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-750,105.62	15,412,059.87
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-	-44,371.09
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.02	0.32
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.02	0.32

法定代表人：刘文华 主管会计工作负责人：谢向荣 会计机构负责人：林丽水

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、营业收入</b>	十二、4	328,279,267.52	309,300,262.60
减：营业成本	十二、4	300,246,634.04	279,288,577.74
税金及附加		297,291.21	392,252.97
销售费用		13,002,554.62	9,680,450.59
管理费用		8,349,542.16	12,417,168.91
研发费用		-	-
财务费用		2,037,112.10	1,381,496.80
其中：利息费用		1,400,525.56	1,324,484.84
利息收入		7,849.81	12,195.58
加：其他收益		2,010,087.03	3,234,824.79
投资收益（损失以“-”号填列）		54,492.97	-2,511,846.69
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-	-126,734.41
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）		-81,666.01	-42,128.91
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		6,329,047.38	6,821,164.78
加：营业外收入		174,575.36	344,707.48
减：营业外支出		197,717.80	263,944.48

三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,305,904.94	6,901,927.78
减：所得税费用		1,563,602.92	1,690,547.88
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,742,302.02	5,211,379.90
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		4,742,302.02	5,211,379.90
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		4,742,302.02	5,211,379.90
七、每股收益：		-	
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
<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		404,507,448.15	367,430,991.08
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		1,250,714.18	2,246,302.45
收到其他与经营活动有关的现金	五、38	61,514,825.31	86,179,964.24
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>467,272,987.64</b>	<b>455,857,257.77</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		337,841,420.37	296,395,282.02
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		38,954,036.00	32,755,059.24
支付的各项税费		7,218,106.58	8,307,362.09
支付其他与经营活动有关的现金		86,334,905.44	122,833,942.77
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>470,348,468.39</b>	<b>460,291,646.12</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-3,075,480.75</b>	<b>-4,434,388.35</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		90,500,000.00	4,001,000.00
取得投资收益收到的现金		54,492.97	495.62
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>90,554,492.97</b>	<b>4,001,495.62</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,338,426.20	2,323,203.32
投资支付的现金		95,000,000.00	4,201,000.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>97,338,426.20</b>	<b>6,524,203.32</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-6,783,933.23</b>	<b>-2,522,707.70</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		175,547,239.00	116,801,538.30
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>175,547,239.00</b>	<b>116,801,538.30</b>
偿还债务支付的现金		145,176,239.00	93,920,538.29
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,793,382.44	5,173,790.90



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、38	7,491,697.32	8,346,144.46
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>162,461,318.76</b>	<b>107,440,473.65</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>13,085,920.24</b>	<b>9,361,064.65</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>3,226,506.26</b>	<b>2,403,968.60</b>
加：期初现金及现金等价物余额		4,073,905.69	1,669,937.09
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>7,300,411.95</b>	<b>4,073,905.69</b>

法定代表人：刘文华主管会计工作负责人：谢向荣会计机构负责人：林丽水

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 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		335,924,111.34	313,074,524.12
收到的税费返还		1,250,714.18	2,223,104.00
收到其他与经营活动有关的现金		94,234,288.34	111,817,979.85
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>431,409,113.86</b>	<b>427,115,607.97</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		298,096,414.35	267,623,573.23
支付给职工以及为职工支付的现金		9,219,471.90	12,311,211.75
支付的各项税费		3,708,002.19	5,089,476.28
支付其他与经营活动有关的现金		116,047,750.21	137,425,888.85
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>427,071,638.65</b>	<b>422,450,150.11</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>4,337,475.21</b>	<b>4,665,457.86</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		90,500,000.00	4,000,000.00
取得投资收益收到的现金		54,492.97	485.40
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>90,554,492.97</b>	<b>4,000,485.40</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			148,430.19
投资支付的现金		95,000,000.00	4,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			10,000,000.00
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>95,000,000.00</b>	<b>14,148,430.19</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-4,445,507.03</b>	<b>-10,147,944.79</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		132,657,239.00	100,141,538.30
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>132,657,239.00</b>	<b>100,141,538.30</b>
偿还债务支付的现金		123,716,239.00	86,090,538.29
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,800,064.32	4,929,220.80
支付其他与筹资活动有关的现金		928,429.06	1,005,187.86
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>133,444,732.38</b>	<b>92,024,946.95</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-787,493.38</b>	<b>8,116,591.35</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		-895,525.20	2,634,104.42
加：期初现金及现金等价物余额		3,871,689.38	1,237,584.96
六、期末现金及现金等价物余额		2,976,164.18	3,871,689.38

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	34,083,400.00	-	-	-	910,813.96	-	-	-	1,796,186.39	-	20,331,321.52	-	57,121,721.87
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	-	-	-	1,796,186.39	-	20,331,321.52	-	57,121,721.87
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	473,122.05	-	-8,039,907.67	-	-7,566,785.62
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-750,105.62	-	-750,105.62
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	473,122.05	-	-7,289,802.05	-	-6,816,680.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	473,122.05	-	-473,122.05	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-6,816,680.00	-	-6,816,680.00
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	<b>34,083,400.00</b>	-	-	-	<b>910,813.96</b>	-	-	-	<b>2,269,308.44</b>	-	<b>12,291,413.85</b>	-	<b>49,554,936.25</b>

项目	2022年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	34,083,400.00	-	-	-	910,813.96	-	-	-	1,275,048.40	-	10,631,047.18	-1,124,661.56	45,775,647.98
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	-	-	-	1,275,048.40	-	10,631,047.18	-1,124,661.56	45,775,647.98
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	521,137.99	-	9,700,274.34	1,124,661.56	11,346,073.89
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	15,412,059.87	-44,371.09	15,367,688.78
（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		-	-	-	-	-	-	-	521,137.99	-	-3,929,477.99	-	-3,408,340.00	
1. 提取盈余公积		-	-	-	-	-	-	-	521,137.99	-	-521,137.99	-	-	
2. 提取一般风险准备		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 对所有者（或股东）的分配		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-3,408,340.00	-	-3,408,340.00	
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											-1,782,307.54	1,169,032.65	-613,274.89	
<b>四、本年期末余额</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>1,796,186.39</b>	<b>-</b>	<b>20,331,321.52</b>	<b>-</b>	<b>57,121,721.87</b>	

法定代表人：刘文华主管会计工作负责人：谢向荣会计机构负责人：林丽水

## (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	34,083,400.00	-	-	-	910,813.96	-	-	-	1,796,186.39	-	8,670,040.50	45,460,440.85
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	-	-	-	1,796,186.39	-	8,670,040.50	45,460,440.85
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		-	-	-		-	-	473,122.05	-	-2,547,500.03	-2,074,377.98	
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,742,302.02	4,742,302.02	
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	473,122.05	-	-7,289,802.05	-6,816,680.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	473,122.05	-	-473,122.05	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-6,816,680.00	-6,816,680.00
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												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>34,083,400.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>910,813.96</b>	<b>-</b>	<b>-</b>		<b>2,269,308.44</b>	<b>-</b>	<b>6,122,540.47</b>	<b>43,386,062.87</b>

项目	2022 年										
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库	其他综	专项储	盈余公积	一般风	未分配利润	所有者权益合	



		优先 股	永续 债	其他		存股	合收益	备		险准备		计
一、上年期末余额	34,083,400.00	-	-	-	910,813.96	-	-	-	1,275,048.40	-	7,388,138.59	43,657,400.95
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	-	-	-	1,275,048.40	-	7,388,138.59	43,657,400.95
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		-	-	-		-	-		521,137.99	-	1,281,901.91	1,803,039.90
（一）综合收益总额		-	-	-	-	-	-	-	-	-	5,211,379.90	5,211,379.90
（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		-	-	-	-	-	-	-	521,137.99	-	-3,929,477.99	-3,408,340.00
1. 提取盈余公积		-	-	-	-	-	-	-	521,137.99	-	-521,137.99	-
2. 提取一般风险准备		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-3,408,340.00	-3,408,340.00
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												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>34,083,400.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>910,813.96</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1,796,186.39</b>	<b>-</b>	<b>8,670,040.50</b>	<b>45,460,440.85</b>	

## 深圳市南深人力资源股份有限公司

二〇二三年度

财务报表附注

### 一、 公司基本情况

#### 1、 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，法定代表人：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高新区社区白石路 3609 号深圳湾科技生态园二区 9 栋 B811，现公司注册资本人民币 3,408.34 万元，营业期限为永续经营。

#### 2、 营业期限

成立日期：2003 年 7 月 11 日

营业期限：长期

#### 3、 公司业务性质和主要经营活动

公司经营范围： 一般经营项目：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。 许可经营项目：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；园林绿化工程； 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。

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。

#### 4、 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 4 月 23 日批准报出。

## 5、合并财务报表范围

截至 2023 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
深圳市领深信息技术有限公司
深圳市南深文化传媒有限公司
领深人才服务（深圳）有限公司
南深（贵州）产学研有限公司
贵阳市南深教育科技有限公司
云深（贵州）教育服务有限公司

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提供经济利益，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

## 30. 重要会计政策和会计估计变更

### （1）重要会计政策变更

财政部于 2022 年发布了《关于印发〈企业会计准则解释第 16 号〉的通知》，

规定对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等，不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，应当在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。本公司于 2023 年 1 月 1 日起执行该规定，对首次执行日租赁负债和使用权资产产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异对比较报表及累积影响数进行了追溯调整。

合并资产负债表项目	变更后 2022 年 12 月 31 日/2022 年 度	变更前 2022 年 12 月 31 日/2022 年 度	影响数
递延所得税资产	16,014,397.85		16,014,397.85
递延所得税负债	11,923,012.75		11,923,012.75
盈余公积	1,796,186.39	1,796,862.03	-675.64
未分配利润	20,331,321.52	16,239,260.78	4,092,060.74
所得税费用	-3,031,568.50	1,316,355.04	-4,347,923.54
归属于母公司所有者的净利润	15,412,059.87	11,064,136.33	4,347,923.54
年初未分配利润	8,848,739.64	9,105,278.08	-256,538.44

母公司资产负债表项目	变更后 2022 年 12 月 31 日/2022 年 度	变更前 2022 年 12 月 31 日/2022 年 度	影响数
递延所得税资产	136,662.40		136,662.40
递延所得税负债	119,218.06		119,218.06
盈余公积	1,796,186.39	1,796,862.03	-675.64
未分配利润	8,670,040.50	8,651,920.52	18,119.98
所得税费用	1,690,547.88	1,683,791.46	6,756.42

## (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
		2023 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	80,636.52	69,720.98
银行存款	7,219,775.43	4,004,184.71
合 计	7,300,411.95	4,073,905.69

## 2. 交易性金融资产

项 目	年末数	年初数
银行理财产品	4,500,000.00	
合 计	4,500,000.00	

## 3. 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）	34,530,908.37	23,565,240.25
6-12 月（含 1 年）		222,618.01
1-2 年（含 2 年）	196,618.01	2,206,525.57



项 目	年末数	年初数
2-3年（含3年）	387,525.57	
小 计	35,115,051.95	25,994,383.83
减：坏账准备	135,919.47	231,783.46
合 计	34,979,132.48	25,762,600.37

## (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	35,115,051.95	100.00	135,919.47	0.39	34,979,132.48
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	35,115,051.95	100.00	135,919.47	39.00	34,979,132.48

续：

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	25,994,383.83	100.00	231,783.46	0.85	25,762,600.37
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	25,994,383.83	100.00	231,783.46	0.85	25,762,600.37

## (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				净额
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	
0-6个月（含6个月）	34,530,908.37	98.34		0.00	34,530,908.37
6-12月（含1年）				5.00	

1-2年（含2年）	196,618.01	0.56	19,661.80	10.00	176,956.21
2-3年（含3年）	387,525.57	1.10	116,257.67	30.00	271,267.90
合计	35,115,051.95	100.00	135,919.47	100.00	34,979,132.48

续：

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）	23,565,240.25	90.65			23,565,240.25
6-12月（含1年）	222,618.01	0.86	11,130.90	5.00	211,487.11
1-2年（含2年）	2,206,525.57	8.49	220,652.56	10.00	1,985,873.01
合计	25,994,383.83	100.00	231,783.46		25,762,600.37

## (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 87,336.01 元；本期转回坏账准备 183,200.00 元。

## (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	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	22,630,700.00	0-6个月	64.45	
学杂费	否	2,850,222.00	0-6个月	8.12	
贵州百川人力资源服务有限公司	否	1,000,000.00	0-6个月	2.85	
贵州常青蓝天物业服务（集团）有限公司	否	800,000.00	0-6个月	2.28	
贵州绿地物业管理有限责任公司	否	800,000.00	0-6个月	2.28	
贵州阳光金卫保安服务（集团）有限公司	否	800,000.00	0-6个月	2.28	
合计		28,080,922.00		82.25	

## 4. 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）	5,575,845.47	76.47	7,751,505.73	99.52
6-12 月（含 1 年）	484,712.83	6.65	37,245.18	0.48
1-2 年（含 2 年）	1,231,166.35	16.88		
合计	7,291,724.65	100.00	7,788,750.91	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 (%)
贵州省匠心图书发行有限公司	否	1,500,000.00	0-6 月	20.57
贵州博雅学堂后勤服务有限公司	否	1,229,472.37	1-2 年	16.86
贵阳方朝伟业实业有限公司	否	1,044,000.00	0-6 月	14.32
贵州新希望教育管理有限公司	否	1,000,000.00	0-6 月	13.71
深圳市雷赛智能控制股份有限公司	否	678,621.23	0-6 个月 259,049.44； 6-12 月 419,571.79	9.31
合计		5,452,093.60		74.77

## 5.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	43,700,736.03	34,483,472.56
合 计	43,700,736.03	34,483,472.56

## (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）	34,134,140.33	8,916,250.77
6-12 月（含 1 年）	456,881.72	1,508,274.04
1-2 年（含 2 年）	2,658,485.45	17,178,245.11

项 目	年末数	年初数
2 至 3 年	1,313,175.76	5,366,435.42
3 至以上	5,138,052.77	1,514,267.22
小 计	43,700,736.03	34,483,472.56
减：坏账准备		
合 计	43,700,736.03	34,483,472.56

## 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	3,428,296. 53	10,008,961 .60
保 证 金 及 押 金	35,765,463 .94	21,287,951 .17
代 垫 费 用	4,432,015. 07	3,186,559. 79
备 用 金	74,960.49	
合 计	43,700,736 .03	34,483,472 .56

## 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	43,700,736.03	100.00			43,700,736.03

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 (%)	
其中：账龄组合	3,428,296.53	58.29			3,428,296.53
内部业务组合	40,272,439.50	41.71			40,272,439.50
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	43,700,736.03	100.00			43,700,736.03

续

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	34,483,472.56	100.00			34,483,472.56
其中：账龄组合	6,684,199.62	19.38			6,684,199.62
内部业务组合	27,799,272.94	80.62			27,799,272.94
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	34,483,472.56	100.00			34,483,472.56

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)	3,428,296.53	100.00			3,428,296.53
合计	3,428,296.53	100.00			3,428,296.53

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)	6,684,199.62	100.00			6,684,199.62
合计	6,684,199.62	100.00			6,684,199.62

## 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
贵州永华技工学校	保证金及押金	14,800,000.00	0-6个月	33.87		否
贵航高级技工学校	保证金及押金	14,500,000.00	0-6个月,10,000,000.00; 1-2年,1,000,000.00; 2-3年,500,000.00; 3-4年,3,000,000.00	33.18		否
刘成伟	往来款	3,428,296.53	0-6月	7.84		否
深圳市机场股份有限公司	押金及代垫费用	1,562,306.83	0-6个月,1,552,306.83; 5年以上,10,000.00	3.58		否
深圳市机场国内货站有限公司	押金、代垫费用及往来款	1,352,011.83	0-6个月, 352,011.83; 2-3年, 500,000.00; 4-5年, 500,000.00	3.09		否
合计		35,642,615.19		81.56		

备注：贵州永华技工学校为新合作办学单位，合作期限暂定三年，自2023年7月1日至2026年6月30日止；根据协议约定：合作协议签订后60日内，乙方应支付甲方合作履约风险保证金25,000,000.00元(贰仟伍佰万元整)及注册人数1000元/人的教学风险保障金。

贵航高级技工学校为原已有合作办学单位，原合同已到期，根据新签合作协议，新合作期限暂定五年，自2022年12月1日至2027年2月28日止，根据合作协议约定，需支付合作履约风险保证金4,500,000.00元(肆佰伍拾万元整)及10,000,000.00元(壹仟万元整)教学风险保障金。

## 6. 其他流动资产

项目	年末数	年初数
增值税待抵扣进项税额		433,811.07
待摊费用		
合计		433,811.07

## 7. 固定资产

项目	机器设备	运输设备	办公设备	电子设备	工器具及家具	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	784,622.12	947,161.32	175,817.09	1,212,505.37	3,192,806.69	6,312,912.59
2. 本期增加金额			83,000.00	456,104.31	1,308,282.61	1,847,386.92
(1) 购置			83,000.00	456,104.31	652,622.25	1,191,726.56
(2) 在建工程转入					655,660.36	655,660.36
(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						
(3) 合并范围变更						
4. 期末余额	784,622.12	947,161.32	258,817.09	1,668,609.68	4,501,089.30	8,160,299.51
二、累计折旧						
1. 期初余额	752,921.49	858,556.36	167,026.16	882,166.16	1,072,090.88	3,732,761.05
2. 本期增加金额						
(1) 计提	18,074.03	8,249.40		135,412.52	743,514.89	905,250.84
(2) 企业合并增加						
3. 本期减少金额						

项目	机器设备	运输设备	办公设备	电子设备	工器具及家具	合计
(1)处置或报废						
(2)合并范围变更						
4.期末余额	770,995.52	866,805.76	167,026.16	1,017,578.68	1,815,605.77	4,638,011.89
三、减值准备						
1.期初余额						
2.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	13,626.60	80,355.56	91,790.93	651,031.00	2,685,483.53	3,522,287.62
2.期初账面价值	31,700.63	88,604.96	8,790.93	330,339.21	2,120,715.81	2,580,151.54

说明：公司不存在未办妥产权证书的固定资产情况。

## 8.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
高铁模拟仓				655,660.36		655,660.36
合计				655,660.36		655,660.36

## 9、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	43,657,562.82	47,692,050.97
合计	43,657,562.82	47,692,050.97

### (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	59,544,678.07	59,544,678.07
(2) 本期增加金额	2,123,048.69	2,123,048.69



项目	房屋及建筑物	合计
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额	61,667,726.76	61,667,726.76
<b>2. 累计折旧</b>		
(1) 年初余额	11,852,627.10	11,852,627.10
(2) 本期增加金额	6,157,536.84	6,157,536.84
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额	18,010,163.94	18,010,163.94
<b>3. 减值准备</b>		
(1) 年初余额		
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额		
<b>4. 账面价值</b>		
(1) 期末账面价值	43,657,562.82	43,657,562.82
(2) 年初账面价值	47,692,050.97	47,692,050.97

**10. 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	36,422,703.65	2,107,150.85	4,371,449.89		34,158,404.61
合计	36,422,703.65	2,107,150.85	4,371,449.89		34,158,404.61

**11. 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明细

项目	年末余额		年初余额	
	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
租赁负债	58,912,333.84	14,728,083.46	64,057,591.40	16,014,397.85
合计	58,912,333.84	14,728,083.46	64,057,591.40	16,014,397.85

## (2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

	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
使用权资产	43,657,562.84	10,914,390.71	47,692,051.00	11,923,012.75
合计	43,657,562.84	10,914,390.71	47,692,051.00	11,923,012.75

**12. 其他非流动资产**

项目	年末数	年初数
预付投资款		200,000.00
合计		200,000.00

**13. 短期借款**

项目	年末数	年初数
信用借款	32,330,000.00	12,830,000.00
担保借款	5,130,000.00	8,686,000.00
票据贴现	23,927,000.00	12,300,000.00
合计	61,387,000.00	33,816,000.00

截至 2023 年 12 月 31 日止，本公司无已逾期未偿还的短期借款情况。

**14. 应付账款**

项目	年末数	年初数
应付供应商款	1,301,348.58	1,862,524.56
应付派遣工工资	7,668,507.48	3,753,733.52
应付工程款	687,979.00	4,237,418.86
合计	9,657,835.06	9,853,676.94

**15. 合同负债**

项目	年末数	年初数
预收合同款项	259,482.31	241,310.96
合计	259,482.31	241,310.96

**16. 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	2,359,882.16	39,472,003.57	38,694,097.04	3,137,788.69
二、离职后福利-设定提存计划		1,168,617.69	1,168,617.69	

项目	年初数	本期增加	本期减少	年末数
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	2,359,882.16	40,640,621.26	39,862,714.73	3,137,788.69

## (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	2,359,882.16	36,849,669.52	36,071,762.99	3,137,788.69
(2) 职工福利费		132,685.05	132,685.05	
(3) 社会保险费		1,948,416.00	1,948,416.00	
其中：医疗保险费		1,815,793.4	1,815,793.40	
工伤保险费		93,486.6	93,486.60	
生育保险费		39,136.00	39,136.00	
其他		-	-	
(4) 住房公积金		541,233.00	541,233.00	
(5) 工会和教育经费		-	-	
合计	2,359,882.16	39,472,003.57	38,694,097.04	3,137,788.69

## (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		1,122,643.6	1,122,643.6	
二、失业保险费		45,974.09	45,974.09	
三、企业年金缴纳		-	-	
合计		1,168,617.69	1,168,617.69	

**17.应交税费**

项目	年末数	年初数
增值税	1,173,237.86	1,211,547.25
城建税	87,697.79	35,577.17
教育费附加	38,051.28	17,272.46
地方教育费附加	25,367.52	11,514.97

项目	年末数	年初数
企业所得税	1,295,598.44	339,478.60
个人所得税	572,827.9	1,719,954.59
合计	3,192,780.79	3,100,332.45

**18.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	8,814,080.24	8,092,998.80
合计	8,814,080.24	8,092,998.80

**(1) 其他应付款**

项目	年末数	年初数
其他费用类	964,080.24	419,206.12
非关联方往来款		1,373,792.68
关联方往来款	7,850,000.00	6,300,000.00
合计	8,814,080.24	8,092,998.80

**19.一年内到期非流动负债**

项目	年末数	年初数
一年内到期的租赁负债	4,612,045.95	5,221,421.56
合计	4,612,045.95	5,221,421.56

**20. 其他流动负债**

项目	年末数	年初数
待转销项税额	15,568.94	14,150.94
合计	15,568.94	14,150.94

**21.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	49,597,097.33	2,234,509.66	5,208,834.55	46,622,772.44

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
减：一年内到期的租赁负债	5,221,421.56	111,460.98	720,836.59	4,612,045.95
合计	44,375,675.77	2,123,048.68	4,487,997.96	42,010,726.49

## 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	1,796,186.39	473,122.05		2,269,308.44
合计	1,796,186.39	473,122.05		2,269,308.44

## 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	20,331,321.52	
加：年初数调整		
本期年初余额	20,331,321.52	
加：本期归属于母公司的净利润	-750,105.62	
减：提取法定盈余公积	473,122.05	按母公司净利润的10.00%提取
应付普通股股利	6,816,680.00	

项目	本年度	
	金额	提取或分配比例
转作股本的普通股股利		
加：其他转入		合并范围变化
加：盈余公积弥补亏损		
本期年末余额	12,291,413.85	

## 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	410,658,735.07	368,370,395.21	374,688,397.41	316,397,514.68
其他业务	751,251.91	279,665.55		
合计	411,409,986.98	368,650,060.76	374,688,397.41	316,397,514.68

## 27. 税金及附加

项目	本年度	上年度
城市维护建设税	337,790.07	326,356.84
教育费附加	151,856.60	146,169.38
地方教育附加	101,237.73	97,446.28
印花税	19,545.92	2,170.98
车船使用税	7,560.00	6,720.00
合计	617,990.32	578,863.48

## 28. 销售费用

项目	本年度	上年度
职工薪酬	10,124,318.21	8,866,248.30
汽车费用	231,465.15	198,852.23
业务招待费	442,321.49	255,138.40
差旅费	822,526.17	265,885.10
折旧费用	1,518.48	3,141.60
软件摊销	-	-
广告费及信息服务费	1,788,718.97	3,217,118.00
其他	3,393,827.15	722,895.06
合计	16,804,695.62	13,529,278.69

**29.管理费用**

项目	本年度	上年度
职工薪酬	8,738,532.08	16,867,140.20
办公费	997,557.14	1,984,677.56
差旅费	610,265.44	495,917.91
业务招待费	309,310.74	120,393.30
财产保险费	9,017.31	-
租金及管理费	492,330.09	258,226.99
折旧费	113,048.42	665,575.45
水电费	3,067,108.17	2,568,210.01
摊销费用	199,264.38	472,738.93
中介咨询服务费	1,755,217.27	5,280,547.30
培训费	-	27,872.75
使用权资产折旧	1,536,748.96	1,505,291.15
其他	1,182,052.59	1,323,934.68
合 计	19,010,452.59	31,570,526.23

**30.研发费用**

项目	本年度	上年度
办公费	6,132.08	
差旅费	5,263.90	
折旧及摊销	5,966.23	
职工薪酬	1,949,599.33	503,594.19
合 计	1,966,961.54	503,594.19

**31.财务费用**

项目	本年度	上年度
利息支出	2,000,928.81	3,695,753.19
减：利息收入	13,976.75	14,681.30
银行手续费及其他	3,366,691.92	92,735.98
合 计	5,353,643.98	3,773,807.87

**32. 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	2,692,268.57	3,895,019.00
<b>合计</b>	<b>2,692,268.57</b>	<b>3,895,019.00</b>

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
稳岗补贴	146,771.72	与收益相关	
用工补贴	203,650.00	与收益相关	
个税手续费返还	40,862.31	与收益相关	
增值税加计扣除	755,266.35	与收益相关	
退增值税	1,250,714.18	与收益相关	
重点人群就业抵税	157,950.00	与收益相关	
退役士兵就业抵税	48,150.00	与收益相关	
社保补贴	35,000.00	与收益相关	
其他	53,904.01	与收益相关	
<b>合计</b>	<b>2,692,268.57</b>	<b>与收益相关</b>	

### 33.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		
处置长期股权投资产生的投资收益		-126,734.41
理财产品的投资收益	54,492.97	495.62
<b>合计</b>	<b>54,492.97</b>	<b>-126,238.79</b>

### 34.信用减值损失

项目	本年度	上年度
坏账损失	95,863.99	-218,410.91
<b>合计</b>	<b>95,863.99</b>	<b>-218,410.91</b>

### 35.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
租金减免	241,637.79	470,545.31	



项目	本年度	上年度	计入当期非经常性损益的金额
无需支付的款项		376,526.89	
其他	119,047.10		
合计	360,684.89	847,072.20	

**36.营业外支出**

项目	本年度	上年度
债务重组损失		42,621.84
罚款滞纳金	108,000.00	15,050.00
赔偿款	713,649.45	
其他	224,903.14	265,256.14
合计	1,046,552.59	396,133.49

**37.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	1,635,353.27	1,316,355.04
递延所得税费用	-266,610.89	-4,347,923.54
合计	1,913,045.62	-3,031,568.50

**38. 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	54,365,783.57	84,485,406.45
政府补助收入	97,101.26	1,195,298.29
其他	7,051,940.48	499,259.50
合计	61,514,825.31	86,179,964.24

## (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	18,014,052.78	19,504,327.48
支付往来款	42,061,952.10	103,061,336.83
营业外支出	908,079.45	268,278.46

项目	本年度	上年度
其他	25,350,821.11	
合 计	86,334,905.44	122,833,942.77

## (3) 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	7,491,697.32	8,194,787.98
其他		151,356.48
合 计	7,491,697.32	8,346,144.46

**39. 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	-750,105.62	15,412,059.87
加：少数股东损益（亏损以“－”填列）		-44,371.09
计提的资产减值准备	-95,863.99	218,410.91
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	905,250.84	873,000.26
使用权资产折旧	6,157,536.84	5,638,872.57
无形资产摊销	12,679.23	6,339.64
长期待摊费用及长期资产摊销	4,371,449.89	4,247,231.40
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	2,000,928.73	3,657,278.89
投资损失（减：收益）	-54,492.97	
递延所得税资产减少（减：增加）	-1,286,314.39	-16,014,397.85
递延所得税负债增加（减：减少）	1,008,622.04	11,923,012.75
存货的减少（减：增加）		
经营性应收项目的减少（减：增加）	-23,853,800.59	-10,115,466.14

补充资料	本年度	上年度
经营性应付项目的增加（减：减少）	8,508,629.24	-20,236,359.56
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-3,075,480.75	-4,434,388.35
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	7,300,411.95	4,073,905.69
减：现金的期初余额	4,073,905.69	1,669,937.09
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	3,226,506.26	2,403,968.60

## (2) 现金和现金等价物的构成：

项目	本年度	上年度
一、现金	7,300,411.95	4,073,905.69
其中：库存现金	80,636.52	69,720.98
可随时用于支付的银行存款	7,219,775.43	4,004,184.71
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	7,300,411.95	4,073,905.69

## 六、合并范围的变更

## 1、非同一控制下企业合并

无。

## 2、同一控制下企业合并

无。

## 3、处置子公司

无

#### 4、其他原因的合并范围变动

2023年8月8日以出资设立方式成立二级子公司领深人才服务（深圳）有限公司，注册资本200万元人民币，持股比例100%；2023年9月19日以出资设立方式成立三级子公司云深（贵州）教育服务有限公司，注册资本100万元人民币，持股比例100%。

### 七、在其他主体中的权益

#### 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	
深圳市领深信息技术有限公司	深圳	深圳	技术开发、技术转让、技术咨询；基础软件服务；应用软件服务；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
领深人才服务（深圳）有限公司	深圳	深圳	其他人力资源服务	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。	100.00		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
云深（贵州）教育服务有限公司	贵阳	贵阳	市场主体自主选择经营。	100.00		投资

#### 3、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。

## 4、在合营企业或联营企业中的权益

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	
贵州超洗西南科技有限责任公司	贵阳	贵阳	市场主体自主选择经营。	49.00		投资

## 5、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	56.4270%	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

无。

## 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	
邢宇博	自然人股东	
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、副总经理	
黄林	董事	
丁迁	董事	
孔凡军	董事、副总经理	
谢向荣	财务总监	
刘鸿庆	董事、董事会秘书	
罗焕妹	监事	

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	备注
周敏	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	10,000,000.00	2023/11/23	2024/11/21	否
刘文华	3,000,000.00	2023/12/5	2024/12/4	否
刘文华	5,000,000.00	2023/6/8	2023/12/8	是

(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	1,300,000.00	21,450,000.00	14,900,000.00	7,850,000.00

(4) 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	年末数	年初数
其他应付款	刘文华	7,850,000.00	1,300,000.00

## 九、或有事项

截至 2023 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 2023 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

无。

## 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
-----	-----	-----

项 目	年末数	年初数
0-6 个月（含 6 个月）	2,757,426.10	6,994,940.25
6-12 月（含 1 年）		196,218.01
1-2 年（含 2 年）	170,218.01	418,025.57
2-3 年（含 3 年）	387,525.57	
小 计	3,315,169.68	7,609,183.83
减：坏账准备	133,279.47	51,613.46
合 计	3,181,890.21	7,557,570.37

## (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	3,315,169.68	100.00	133,279.47	4.02	3,181,890.21
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	3,315,169.68	100.00	133,279.47	4.02	3,181,890.21

续：

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	7,609,183.83	100.00	51,613.46	0.68	7,557,570.37
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	7,609,183.83	100.00	51,613.46	0.68	7,557,570.37

## (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				净额
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	

0-6个月（含6个月）	2,757,426.10	83.18			2,757,426.10
6-12个月（含1年）					
1-2年（含2年）	170,218.01	5.13	17,021.80	10.00	153,196.21
2-3年（含3年）	387,525.57	11.69	116,257.67	30.00	271,267.90
合计	3,315,169.68	100.00	133,279.47		3,181,890.21

续：

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）	6,994,940.25	91.93			6,994,940.25
6-12个月（含1年）	196,218.01	2.58	9,810.90	5	186,407.11
1-2年（含2年）	418,025.57	5.49	41,802.56	10	376,223.01
合计	7,609,183.83	100	51,613.46		7,557,570.37

(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 86,016.01 元；本期转回坏账准备 4,350.00 元。

(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
深圳市机场股份有限公司	否	656,260.23	0-6个月	19.80	
深圳市展鹏信息咨询有限公司	否	462,404.38	1-2年, 170,218.01; 2-3年, 292,186.37	13.95	17021.08
深圳太极数智技术有限公司	否	301,746.42	0-6个月	9.10	
优力胜邦质量检测（上海）有限公司深圳分公司	否	291,516.19	0-6个月	8.79	
厦门市巨龙信息科技有限公司	否	196,208.59	0-6个月	5.92	
合计		1,908,135.81		57.56	17021.08

**2.其他应收款**

项 目	年末数	年初数
-----	-----	-----



项 目	年末数	年初数
应收利息		
应收股利		
其他应收款	74,795,739.36	60,864,522.66
合 计	74,795,739.36	60,864,522.66

## (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）	50,824,467.89	54,939,358.71
6-12 月（含 1 年）	20,827,154.17	115,700.00
1-2 年（含 2 年）	1,106,689.95	3,679,386.73
2 至 3 年	650,000.00	615,810.00
3 至以上	1,387,427.35	1,514,267.22
小计	74,795,739.36	
减：坏账准备		
合 计	74,795,739.36	60,864,522.66

## 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	65,901,651.63	53,211,616.52
保证金及押金	4,975,764.18	4,587,493.67
代垫费用	3,918,323.55	3,065,412.47
合计	74,795,739.36	60,864,522.66

## 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					

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 (%)	
按信用风险特征组合计提预期信用损失的其他应收款	74,795,739.36	100.00			
其中：账龄组合					
内部业务组合	74,795,739.36	100.00			
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	74,795,739.36	100.00			

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	60,864,522.66	100.00			60,864,522.66
其中：账龄组合					
内部业务组合	60,864,522.66	100.00			60,864,522.66
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	60,864,522.66	100.00			60,864,522.66

## ④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	35,825,422.45	0-6 月， 15,432,550.00； 6-12 月， 20,392,872.45	47.90		是

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
贵阳市南深教育科技有限公司	往来款	29,219,440.83	0-6 月	39.07		是
深圳市机场股份有限公司	押金及代垫费用	1,562,306.83	0-6 个月, 1,552,306.83; 5 年以上, 10,000.00	2.09		否
深圳市机场国内货站有限公司	押金、代垫费用及往来款	1,352,011.83	0-6 个月, 352,011.83; 2-3 年, 500,000.00; 4-5 年, 500,000.00	1.81		否
深圳地铁物业管理发展有限公司	押金及代垫费用	951,702.09	0-6 月	1.27		否
合计	—	68,910,884.03		92.14		

### 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	40,000,000.00		40,000,000.00	40,000,000.00		40,000,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	40,000,000.00		40,000,000.00	40,000,000.00		40,000,000.00

### 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	328,279,267.52	300,246,634.04	309,300,262.60	279,288,577.74
其他业务				
合计	328,279,267.52	300,246,634.04	309,300,262.60	279,288,577.74

### 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)

## 1、当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额
非流动资产处置损益		
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）	2,692,268.57	3,895,019.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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	54,492.97	-126,238.79
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-685,867.70	524,144.22
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	2,060,893.84	4,292,924.43
所得税影响额	542,223.46	1,073,231.11
少数股东权益影响额		-3,214.65
合计	1,518,670.38	3,222,907.97

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		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	-1.41%	-0.02	-0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-4.25%	-0.07	-0.07

## 附件 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更  会计差错更正  其他原因  不适用

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
递延所得税资产		16,014,397.85		
递延所得税负债		11,923,012.75		
盈余公积	1,796,862.03	1,796,186.39		
未分配利润	16,239,260.78	20,331,321.52		
所得税费用	1,316,355.04	-3,031,568.50		
归属于母公司所有者的净利润	11,019,765.24	15,412,059.87		
年初未分配利润	9,105,278.08	8,848,739.64		
递延所得税资产		136,662.40		
递延所得税负债		119,218.06		
盈余公积	1,796,862.03	1,796,186.39		
未分配利润	8,651,920.52	8,670,040.50		
所得税费用	1,683,791.46	1,690,547.88		

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用  不适用

财政部于 2022 年发布了《关于印发〈企业会计准则解释第 16 号〉的通知》，规定对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等，不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，应当在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

本公司于 2023 年 1 月 1 日起执行该规定，对首次执行日租赁负债和使用权资产产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异对比较报表及累积影响数进行了追溯调整。

合并资产负债表项目	变更后 2022 年 12 月 31 日/2022 年度	变更前 2022 年 12 月 31 日/2022 年度	影响数
递延所得税资产	16,014,397.85		16,014,397.85
递延所得税负债	11,923,012.75		11,923,012.75

盈余公积	1,796,186.39	1,796,862.03	-675.64
未分配利润	20,331,321.52	16,239,260.78	4,092,060.74
所得税费用	-3,031,568.50	1,316,355.04	-4,347,923.54
归属于母公司所有者的净利润	15,412,059.87	11,019,765.24	4,392,294.63
年初未分配利润	8,848,739.64	9,105,278.08	-256,538.44
<b>母公司资产负债表项目</b>			
	变更后 2022 年 12 月 31 日/2022 年 度	变更前 2022 年 12 月 31 日/2022 年 度	影响数
递延所得税资产	136,662.40		136,662.40
递延所得税负债	119,218.06		119,218.06
盈余公积	1,796,186.39	1,796,862.03	-675.64
未分配利润	8,670,040.50	8,651,920.52	18,119.98
所得税费用	1,690,547.88	1,683,791.46	6,756.42

## 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助(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)	2,692,268.57
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	54,492.97
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-685,867.70
<b>非经常性损益合计</b>	<b>2,060,893.84</b>
减: 所得税影响数	542,223.46
少数股东权益影响额(税后)	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,518,670.38</b>

## 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用