



前程人力

NEEQ : 833486

广西锦绣前程人力资源股份有限公司  
GUANGXI BRIGHT FUTURE HUMAN  
RESOURCES STOCK CO.LTD



年度报告

2018

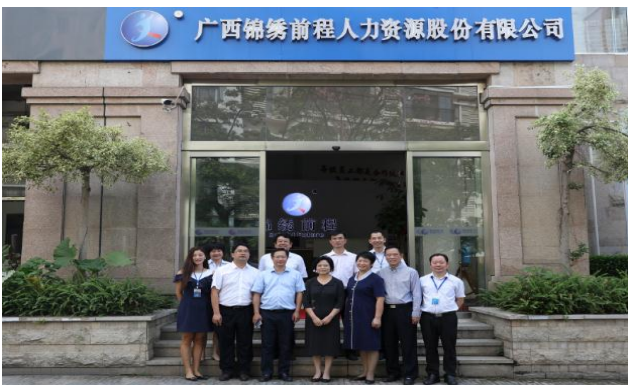
## 公司年度大事记



2018年9月13日，文莱经济发展局考察团莅临前程人力交流合作发展到广西锦绣前程人力资源股份有限公司考察交流。



2018年9月30日，前程人力荣膺广西壮族自治区工商联发布的“2018广西民营企业100强”称号，排位第70名。



2018年10月11日，广西壮族自治区工商联主席磨长英一行莅临广西锦绣前程人力资源股份有限公司考察座谈



2018年11月8日，广西中铁交通高速公路管理有限公司与广西锦绣前程人力资源股份有限公司共同出资成立的广西锦绣众越劳务服务有限公司开业。



2018年11月19日，南宁市常务副市长张文军一行莅临广西锦绣前程人力资源股份有限公司参观调研。



2018年度，广西锦绣前程人力资源股份有限公司继2016年、2017年之后，连续三年作为人力资源服务业先进机构的经验与启示案例入选《中国人力资源服务业蓝皮书》。

# 目 录

第一节	声明与提示 .....	5
第二节	公司概况 .....	8
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	10
第四节	管理层讨论与分析 .....	12
第五节	重要事项 .....	24
第六节	股本变动及股东情况 .....	27
第七节	融资及利润分配情况 .....	29
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	30
第九节	行业信息 .....	34
第十节	公司治理及内部控制 .....	35
第十一节	财务报告 .....	41

## 释义

释义项目	指	释义
有限公司、锦绣前程有限	指	广西锦绣前程人力资源有限公司
公司、本公司、股份公司或锦绣前程股份	指	广西锦绣前程人力资源股份有限公司, 系由广西锦绣前程人力资源有限公司整体变更设立
集团	指	深圳市锦绣前程人才服务集团有限公司, 原广西贝福投资集团有限公司、深圳市贝福投资集团有限公司。
物业服务公司	指	广西锦绣前程物业服务有限公司
深圳贝福管家	指	贝福慧管家商务服务(深圳)有限公司
百色新贝福	指	百色新贝福人力资源有限公司
报告期	指	2018年1月1日至2018年12月31日
股东大会	指	广西锦绣前程人力资源股份有限公司股东大会
董事会	指	广西锦绣前程人力资源股份有限公司董事会
监事会	指	广西锦绣前程人力资源股份有限公司监事会
三会	指	广西锦绣前程人力资源股份有限公司股东大会、董事会及监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
主办券商、国海证券	指	国海证券股份有限公司
律师	指	北京大成(南宁)律师事务所
注册会计师、会计师	指	致同会计师事务所(特殊普通合伙)
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限公司
《公司章程》	指	《广西锦绣前程人力资源股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《会计法》	指	《中华人民共和国会计法》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
人力资源	指	人的知识、技能、体力等各种能力的总和
三性	指	临时性、辅助性、替代性
劳务派遣	指	又称劳动派遣、劳动力租赁, 是指由派遣机构与派遣劳工订立劳动合同, 由派遣劳工向要派企业给付劳务, 劳动合同关系存在于派遣机构与派遣劳工之间, 劳动力给付的事实发生于派遣劳工与要派企业之间, 劳务派遣的最显著特征是劳动力的雇佣和使用分离。
劳务外包	指	指用人企业根据需要将某一项或几项工作或职能外包出去, 交由其他企业或组织进行管理, 以更经济、有效的解决组织内部的相关工作, 实现效率最大化的人力资源服务产品。

## 第一节 声明与提示

**【声明】**公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司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。

公司负责人周文皓、主管会计工作负责人沈方利及会计机构负责人（会计主管人员）王芬保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

致同会计师事务所(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
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
一、应收账款及应付职工薪酬较大的风险	每年年末客户单位计提本公司外派人员全年奖金，导致公司年末应收账款和应付职工薪酬余额较大，截至2018年12月31日，公司应收账款净额991.80万元，应收账款净额占总资产比重为10.39%；应付职工薪酬期末余额297.21万元，占负债总额比重为3.11%。虽然公司客户主要是国内或广西区内的大型企业，信用较高，发生坏账的可能性较小，但如果应收账款出现无法及时收回款项的情况，公司将面临坏账损失的风险，以及无法及时支付职工薪酬的风险。
二、市场竞争风险	(一)同质化竞争加剧的风险 近年来随着人力资源服务市场的快速发展，我国人力资源服务需求日益旺盛，广西本地人力资源市场亦不例外。人力资源服务行业主要客户群体为具有人力资源服务需求的企业或单位，人力资源服务企业的竞争力体现在提供服务的水平、拥有资源信息的数量、提供信息的质量等多个方面。公司主要依靠在国内人力资源市场的多年经营经验，依托中华人力资源研究会、北京大学人力资源开发管理与研究中心、深圳市管理咨询行业协会等一流学术机构的技术支持，规范运作、快速发展。在人才资源、客户资源、经营管理能力、品牌知名度等方面具有一定优势，但由于我国人力资源服务行业尚不成熟，行业内各企业提供的同类型产品差异化特性不够显著，若未来行业竞争更加激烈，公司将面临同质化竞争加大的风险。

	<p>(二)人工成本上升过快的风险</p> <p>公司的主要业务是向客户提供劳务派遣、劳务外包、人事代理、咨询服务、招聘服务、职业培训等人力资源相关服务。员工是公司最主要的生产要素,员工的人工成本也是公司最主要的支出。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,以广西南宁为例,职工每月最低工资标准从 2018 年 2 月 1 日起调整为 1,680.00 元。人工成本的上升,一方面将增加公司的运营成本,另一方面也将激励员工提高效率,增加营业收入。营业收入的增长受宏观经济环境、市场竞争状况、公司的管理水平、技术创新等多种因素综合影响。如果公司人工成本的上升速度超过公司营业收入的增长速度,人工成本上升将可能对公司的盈利状况造成影响。</p>
<p>三、业务风险</p>	<p>(一)业务集中的风险</p> <p>业务区域集中风险:公司的业务主要集中在广西地区,且报告期内公司营业收入 97.62%来自广西地区。如果广西地区的社会和经济环境发生重大不利变化,则可能对公司业绩产生较大影响。</p> <p>客户集中风险:报告期内公司主要客户是中国移动、鑫达保安、中国建筑第八工程局有限公司、中国邮政玉林公司、兴业银行等大中型企业,报告期内,公司前五名客户的营业收入占比为 32.76%,客户集中度有较大的下降。中国移动通信集团广西有限公司是公司的第一大客户,来自该客户的收入占总收入的 9.34%,若失去该客户,对公司的收入和利润产生将产生不利影响。</p> <p>(二)派遣业务风险</p> <p>公司开展派遣业务主要存在以下风险:</p> <p>第一,用工单位退员风险。虽然用工单位必须提前一定期间告知人才服务机构未来拟增减派遣员工的时间及数量,但若用工单位突然计划短期内大量退回派遣员工,而公司短期内无法派遣大量拟退回员工前往其它用工单位,公司将面临持续承担派遣员工报酬的风险。</p> <p>第二,用工单位欠薪风险。若用工单位突然发生严重经营不善情况或因不可抗力短期内无法支付派遣员工工资及社保费用,公司将面临短期内自行承担该用工单位上月应付派遣员工工资及社保费用的风险。若发生上述突发事件,短期内将对公司经营业绩产生不利影响。</p> <p>第三,2013 年 12 月 20 日,人社部出台《劳务派遣暂行规定》,要求用工单位只能在临时性、辅助性或者替代性的岗位上使用被派遣劳动者,使用的被派遣劳动者数量不得超过其用工总量的 10%。该规定可能导致公司逐步减少劳务派遣业务的开展,短期内可能导致公司劳务派遣业务收入下降。</p> <p>(三)诉讼风险</p> <p>公司主营业务为劳务派遣、劳务外包等,虽然派遣、外包员工的实际用工单位为被派遣公司,但是因派遣、外包员工与公司</p>

	签订劳动合同,存在派遣、外包员工与公司发生诉讼的风险。
四、内部控制及管理风险	<p>(一)实际控制人不当控制风险</p> <p>周文皓直接持有公司 18.75%的股份,通过持有深圳市锦绣前程人才服务集团有限公司 73.94%的股权,控制公司 31.88%的股份,周文皓合计控制公司 50.63%的股份,为公司的实际控制人。实际控制人能对公司的发展战略、人事安排、公司业务、财务决策等实施有效控制。若公司的内部控制有效性不足、公司治理结构不够健全、运作不够规范,可能会导致实际控制人不当控制,从而损害公司和中小股东利益的风险。</p> <p>(二)分、子公司管理风险</p> <p>公司业务发展迅速,截至报告期内,已经发展成为拥有 17 家分、子公司,1 家参股公司的股份公司。公司总体经营规模未来将进一步扩大,公司组织架构和管理体系也将趋于复杂,这将对公司已有的制度建设、组织设置、营运管理、财务管理及内部控制等方面带来一定的挑战。未来随着连锁经营网点的持续增加,公司管理层如未能适时完善公司管理体制、加强内部管控体系建设,分、子公司的管理将可能对公司业务造成不利影响。</p>
五、公司行业周期性、区域性和季节性风险	<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,企业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,企业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。</p>
本期重大风险是否发生重大变化:	否

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	广西锦绣前程人力资源股份有限公司
英文名称及缩写	GUANGXI BRIGHT FUTURE HUMAN RESOURCES STOCK CO.LTD
证券简称	前程人力
证券代码	833486
法定代表人	周文皓
办公地址	南宁市朱瑾路 16 号金菲豪园 4#、5#栋

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	黄宗勇
职务	董事会秘书
电话	15078839280
传真	0771-2750066
电子邮箱	jxqc_hzy@163.com
公司网址	www.bf-jxqc.com
联系地址及邮政编码	联系地址:广西南宁市朱瑾路 16 号金菲豪园 4#、5#栋; 邮编:530023
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	公司董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2007 年 3 月 9 日
挂牌时间	2015 年 9 月 1 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	L72 商务服务业
主要产品与服务项目	人力资源服务;咨询服务;招聘服务;职业培训。
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	32,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	3
控股股东	深圳市贝福投资集团有限公司
实际控制人及其一致行动人	周文皓

### 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	91450100799702715T	否
注册地址	南宁市西乡塘区高华路2号正鑫科技园高层厂房105室	是
注册资本(元)	32,000,000	否

## 五、 中介机构

主办券商	国海证券
主办券商办公地址	广西南宁市滨湖路46号国海大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	致同会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	李小鹏、黎荣果
会计师事务所办公地址	北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场五层

## 六、 自愿披露

适用 不适用

## 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

- 1、2019年1月4日，控股股东“深圳市贝福投资集团有限公司”更名为“深圳市锦绣前程人才服务集团有限公司”。
- 2、2019年2月22日，上海证券有限责任公司披露公告，自2019年2月25日起将退出为广西锦绣前程人力资源股份有限公司股票提供做市报价服务。公司做市商从3家更新为2家。

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	1,306,816,096.49	947,375,178.91	37.94%
毛利率%	3.65%	3.37%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	7,737,674.34	3,239,679.01	138.84%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	4,904,732.86	597,079.99	721.45%
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）	15.73%	6.96%	-
加权平均净资产收益率%（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）	9.97%	1.28%	-
基本每股收益	0.24	0.10	140.00%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	95,430,043.30	84,140,522.95	13.42%
负债总计	38,193,983.09	36,588,981.48	4.39%
归属于挂牌公司股东的净资产	52,196,078.84	46,202,638.26	12.97%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.63	1.44	13.19%
资产负债率%（母公司）	44.55%	42.62%	-
资产负债率%（合并）	40.02%	43.49%	-
流动比率	208.15%	197.73%	-
利息保障倍数	14.05	-	-

#### 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	872,099.42	4,761,777.86	-81.69%
应收账款周转率	13,180.32%	12,174.08%	-
存货周转率	58.46%	194.11%	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	13.42%	29.55%	-
营业收入增长率%	37.94%	26.63%	-
净利润增长率%	160.46%	-61.68%	-

#### 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	32,000,000	32,000,000	-
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

#### 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
政府补助	2,851,201.93
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	434,247.00
其他营业外收入	84,037.67
对外捐赠	-12,314.00
其他支出	-23,637.73
<b>非经常性损益合计</b>	<b>3,333,534.87</b>
所得税影响数	500,030.23
少数股东权益影响额（税后）	563.16
<b>非经常性损益净额</b>	<b>2,832,941.48</b>

#### 七、 补充财务指标

适用 不适用

#### 八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 不适用

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

##### 1、公司服务模式

本公司属于“L726 人力资源服务”类下一家专业的人力资源服务供应商，主要为客户提供“人力资源外包（HRO）+关联业务外包”的综合性服务，包括劳务派遣、劳务外包、招聘服务、人才培养、咨询服务等多项服务，在广西区内外设立了 13 家分公司，5 家子公司，1 家参股公司，分、子公司之间，分、子公司与母公司之间在业务上相互配合、相互合作，满足客户的不同需求，实现“一地需求，全国配置”，为客户单位提供全方位、一站式的人力资源服务。

##### 2、公司的营销模式

公司的业务营销主要通过营销中心配备的专职业务员和全员营销来开展。营销人员利用各自的人脉关系，并辅以登门拜访、会议营销、微信、朋友圈等方式开展营销工作。专职的客服人员通过客服软件系统录入客户单位信息和外派员工名单、登记办理社保信息和薪酬的计算审批发放，以及短信平台告知，并辅以规定内容的巡检、定期或非定期沟通、协助招聘等现场服务，及时、准确地掌握客户需求，实现互动营销，为客户提供个性化服务，提高客户对公司的满意度和粘性。公司各分公司均有专人负责营销，拓展当地业务。

##### 3、公司的盈利模式

目前公司各项业务展开所依赖的关键资源要素主要有各自开发的人脉关系、基于信息系统的现代化智能手段（网站、微博、微信）、服务场所、专业人才等。公司营业收入主要来源包括人力资源服务（主要包括劳务派遣、劳务外包）、招聘服务、职业培训、咨询服务的业务收入及加盟费收入。

(1) 人力资源服务：人力资源服务的收入主要来源于公司根据签订的服务合同约定，按照服务标准与要求提供相应的解决方案或服务，并根据服务的具体内容和相应业务量与客户双方结算确认，根据双方结算的金额确认服务收入；

(2) 咨询服务：收入来源主要以方案报告的形式向客户企业的高层决策者提供建议，分为企业诊断、方案设计、辅助实施三个阶段，客户按咨询服务方案实施阶段支付咨询服务费。

(3) 职业介绍、高级人才寻访（猎头）、职业培训的服务收入来源分别是：为客户提供招聘服务收取的相关费用，为用人单位成功推荐高级人才职位候选人服务而收取的顾问服务费以及向学员收取的培训费。

##### 4、公司的关键资源

公司多年来致力于为客户提供专业的人力资源综合服务，逐渐形成了包括专业且优秀的服务团队、方便的一站式服务及稳定的客户资源等在内的比较竞争力优势。同时，公司拥有中华人力资源研究会、北京大学、深圳市管理咨询行业协会等智库的支持，为公司的战略发展、专业技术跃升提供了坚强后盾。此外，公司自 2008 年至报告期内，公司拥有 12 个注册商标，获得包括南宁市放心职业中介机构、深圳市管理咨询行业协会副会长单位、中国劳务派遣诚信单位、人力资源诚信服务单位、全国劳务派遣优秀服务单位、全国家庭服务业千户企业、先进职工之家、广西壮族自治区人力资源诚信服务示范单位、2012-2014 年度全国人力资源诚信服务示范机构、2014-2015 年度广西优秀企业、2016-2017 年广西民营企业 50 强、广西服务业企业 50 强、2017 年 7 月 14 日，人力资源媒体公司 HRoot 发布《2017 全球人力资源服务 100 强》，公司排 72 名；2017 年，公司党支部荣获南宁市青秀区新竹街道“两新”组织党建示范点；2017 年 8 月，公司荣获中国企业培训最佳服务商 20 强；2017 年 12 月，荣获中国证券报主办的“2016 年度新三板最具价值投资百强奖”等社会荣誉；2018，荣获“广西服务业企业 50 强”荣誉称号；企业经营增速奖励；“2018 广西民营企业 100 强”；荣获广西苏宁“2018 年度优秀服务商”；“2017 年度全国工商联上规模民营企业”；入选广西壮族自治区技术先进型服务企业培育库 2018 年第三批入库企业；

2016-2018年连续三年入选2018年《中国人力资源服务业蓝皮书》先进机构案例；荣登2018年“人力资源外包TOP15排行榜”第6名；公司工会荣获2018年度南宁高新区“五星级工会”称号等荣誉，有着良好的社会形象和口碑。

### 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、经营情况回顾

### (一) 经营计划

2018年公司围绕年度经营目标，全面执行年度计划，进一步推进转型升级、提质增速计划，主推培训、猎头等高价值业务，主营业务发展较好，劳务派遣转型劳务外包比例继续稳步提高，劳务外包营业收入的占比逐步提高，公司的转型升级呈较好的发展趋势，报告期内，取得较好预期。

报告期内，公司实现营业收入130,681.61万元，较上年同期增长35,944.09万元，增长比例为37.94%；营业利润为983.69万元，较上年同期增长505.97万元，增长比例为105.91%；归属母公司股东的净利润为773.77万元，较上年同期增加449.80万元，增长比例为138.84%。

截至2018年12月31日，公司注册资本3200.00万元，总资产9,543.00万元，总资产增长率为13.42%，归属母公司净资产为5,219.61万元，母公司净资产增长率为12.97%。

### (二) 行业情况

1、伴随我国产业升级和经济的持续发展，我们人力资源服务需求空间巨大，人力资源服务业向高质量、高标准的趋势发展。继2016年行业总收入跨越万亿门槛之后，2017年行业全年总收入达到1.44万亿元，同比增长22%。其中高级人才寻访（猎头）服务、人才测评服务、人力资源外包服务、人力资源管理咨询服务同比分别以11.9%、11.8%、7.6%、12.8%的速度增长。这充分反映了人力资源服务业不断转型升级、优化服务一适应新经济发展要求。——摘自《中国人力资源服务业蓝皮书2018》

2、2017年，从不同性质的人力资源服务机构的营业收入来看，国有性质服务企业营业收入为4762亿元，占比33.0%，同比增长29.8%；民营性质服务企业营业收入为8666亿元，占比60.0%，同比增长17.6%。从不同性质的人力资源服务机构提供咨询服务的业绩来看，国有性质的服务企业服务640084个，占比24.84%；民营性质的服务企业服务1110949个，占43.09%。由此可以看出，随着放宽人力资源服务业的准入门槛，取消最低注册资金限制等一系列政策相继出台，间接推动了民营性质人力资源服务企业的快速发展。——摘自《中国人力资源服务业蓝皮书2018》

3、“一带一路”倡议助力人力资源服务业发展。十九大报告提出，推动形成全面开放新格局，要以“一带一路”建设为重点，坚持引进来与走出去并重，在人力资本服务等领域培育新的增长点、形成新动能。自“一带一路”倡议提出以来，沿线各国相关行业的人才需求日益增长。——摘自《中国人力资

源服务业蓝皮书 2018》

4、“互联网+”助力人力资源服务业发展。受益于“互联网+”，原有的职业市场发生新变革，新型就业模式、盈利模式开始崛起，人力资源服务业愈加焕发出新生机。“互联网+”发展战略对人力资源服务业产生深刻的影响，伴随着分享经济、互联网平台、人工智能的涌现，人力资源市场灵活性不断增强，将会实现跨越式发展。——摘自《中国人力资源服务业蓝皮书 2018》

5、国家人力资源和社会保障部、国家发改委、财政部等联合印发的《关于加快发展人力资源服务业的意见》（人社部发〔2014〕104号），明确提出在2020年从业人员达到50万人、产业规模超过2万亿元的目标，鼓励发展人力资源服务业。在经济新常态下，具备绿色产业特征的人力资源服务业正处于加速发展期，增长潜力巨大，产业地位日益突出。

### （三） 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		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	61,399,135.64	64.34%	55,560,477.81	66.03%	10.51%
应收票据与应收账款	9,918,004.79	10.39%	9,911,806.09	11.78%	0.06%
存货	625,815.75	0.66%	549,857.35	0.65%	13.81%
投资性房地产	7,572,045	7.93%	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	1,680,262.43	1.76%	7,725,483.49	9.18%	-78.25%
在建工程					
短期借款	19,000,000.00	19.91%	10,000,000.00	11.88%	90.00%
长期借款	-	-	-	-	-

#### 资产负债项目重大变动原因：

- 1.货币资金同比上期增长 10.51%，主要原因是公司业务需要申请的短期借款 1900 万元。
- 2.存货同比上期增长 13.81%，主要是公司石墨烯代理产品的库存增加。
- 3.投资性房地产和固定资产变化大的原因，是因公司业务发展规模增加，来自有的办公场所已不适用，公司另外租赁办公场所，原有的办公场所已经租赁出去，所以从原有的固定资产转为投资性房地产。
- 4.短期借款变动较大，是因公司业务发展的需要，加大了短期借款的额度。

#### 2. 营业情况分析

##### （1） 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	1,306,816,096.49	-	947,375,178.91	-	37.94%
营业成本	1,259,170,940.60	96.35%	915,434,399.19	96.63%	37.55%
毛利率%	3.65%	-	3.37%	-	-
管理费用	29,324,201.60	2.24%	21,159,307.63	2.23%	38.59%

研发费用	0	0%	0	-	-
销售费用	7,288,349.17	0.56%	6,752,588.87	0.71%	7.93%
财务费用	507,585.99	0.04%	138,914.03	0.01%	265.4%
资产减值损失	1,252,666.31	0.10%	370,722.51	0.04%	237.9%
其他收益	2,851,201.93	0.22%	3,150,774.63	0.33%	-9.51%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	434,247	0.03%	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	9,836,882.06	0.75%	4,777,186.67	0.50%	105.91%
营业外收入	84,037.67	0.01%	109,664.36	0.01%	-23.37%
营业外支出	35,951.73		106,253.07	0.01%	-66.16%
净利润	7,298,752.50	0.56%	2,802,203.49	0.30%	160.46%

### 项目重大变动原因:

1.报告期内, 2018 年营业收入比 2017 年增长 37.94%, 主要原因是: ①中国建筑第八工程局有限公司劳务派遣, 2017 年 11 月开始合作, 2017 年收入为: 11,846,485.81 元, 2018 年收入为 99,081,042.06 元, 同比增长 87,234,556.25 元; ②中国移动通信集团广西有限公司业务外包, 2017 年 3 月结束合作, 但在同年 12 月又成功续签, 2018 年收入 122,070,479.75 元, 同比 2017 年 41,704,814.87 元, 增加 80,365,664.88 元; ③广西顺丰速运有限公司业务合同, 2018 年收入为 41,847,913.69 元; 同比 2017 年收入 20,350,350.26 元增长 21,497,563.43 元, 以上是 2018 年营业收入比上年同期增长的主要因素。

2.报告期内, 2018 年营业成本比 2017 年增长 37.55%, 主要原因是: ①中国建筑第八工程局有限公司劳务派遣, 2018 年成本 98,013,058.27 元, 同比 2017 年 11,777,876.28 元增加 86,235,181.99 元; ②中国移动通信集团广西有限公司业务外包, 2018 年成本 111,448,910.21 元, 同比 2017 年 39,503,866.07 元新增 71,945,044.14 元; ③广西顺丰速运有限公司业务合同, 2018 年成本 40,867,058.67 元, 同比 2017 年 20,105,541.99 元增加 20,761,516.68 元, 以上是 2018 年营业成本比上年同期增长的主要因素。

3.报告期内, 毛利润增长, 主要原因: ①公司业务的不断增长; ②公司战略发生变化, 要从低价值业务转向高价值业务, 因此公司大力发展劳务派遣转型劳务外包业务, 人才招聘猎头, 咨询培训等高价值, 高收益业务, 所以 2018 年毛利润比 2017 年有所增长。

4.报告期内, 管理费用增加 38.59%, 主要原因: 2018 年新增公司有百色新贝福、百色家政学校、锦绣广州、锦绣众越等公司, ①管理部门工资及业务提成增加 4,948,856.74 元, 员工社保增加 621,314.26 元, 福利费增加 271,295.57 元; ②锦绣本部公司于 2018 年 7 月整体搬迁入驻新办公楼, 导致房屋租赁费增加 778,696.26 元, 物业水电费增加 185,718.38 元, 办公用费增加 1,004,164.65 元 装修费增加 281,251.08 元。

5.报告期内, 财务费用增长 265.40%, 主要原因: 2017 年 12 月贷款 1000 万元, 新增当期没有利息支出, 有定存, 利息收入冲抵手续费后无实质性财务费用支出, 2018 年度本年度新增贷款 1900 万元, 新增利息支出为 75.75 万元。

6.报告期内, 资产减值损失增加 237.90%, 主要原因: ①贝福慧管家商务服务(深圳)有限公司的高誉 1,049,437.69 元发生减值, 全部调整为资产减值损失。

7.报告期内, 营业利润增加 105.91%, 主要原因: ①公司业务的不断增长; ②公司战略发生变化, 要从低价值业务转向高价值业务, 因此公司大力发展劳务派遣转型劳务外包业务, 人才招聘猎头, 咨询培训等高价值, 高收益业务, 因此 2018 年毛利率同比 2017 年增长 8.14%, 管理费用同比增加 38.59%,

财务费用同比增长 265.4%，资产减值损失增加 237.90%，营业利润增加 105.91%。

8. 报告期内，营业外收入减少 23.37%，主要原因是日常经营外的收入减少。

9. 报告期内，营业外支出减少 66.16%，主要原因：2017 年有捐赠支出 23,918 元，赞助支出 50,000 元，2018 年没有捐赠和赞助这两项支出。

10. 报告期内，净利润增加 160.46%，主要原因：公司战略发生变化，要从低价值业务转向高价值业务，因此公司大力发展劳务派遣转型劳务外包业务，人才招聘猎头，咨询培训等高价值，高收益业务，营业利润增加 5,059,695.39 元，营业外收入减少 25,262.69 元，营业外支出减少 70,301.34 元，因此净利润增加 4,496,549.01 元，导致 2018 年净利润增加 160.46%。

## (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	1,305,740,165.54	946,656,864.19	37.93%
其他业务收入	1,075,930.95	718,314.72	49.79%
主营业务成本	1,259,089,503.01	915,412,949.19	37.54%
其他业务成本	81,437.59	21,450.00	279.66%

## 按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
人力资源服务	1,295,937,536.89	99.25%	945,120,550.65	99.84%
手机销售	311,057.15	0.02%	711,147.81	0.08%
石墨烯产品销售	192,818.15	0.01%	365,700.75	0.04%
家政服务	836,955.05	0.06%	459,464.98	0.05%
护工收入	2,797,730.37	0.21%	-	-
工程收入	5,664,067.93	0.43%	-	-
合计	1,305,740,165.54	100%	946,656,864.19	100%

## 按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
广西区内	1,274,689,564.58	97.62%	910,396,113.1	96.17%
广西区外	31,050,600.96	2.38%	36,260,751.09	3.83%
合计	1,305,740,165.54	100%	946,656,864.19	100%

## 收入构成变动的的原因：

1. 人力资源服务主要收入包含劳务派遣、劳务外包业务、人事代理、招聘服务、培训服务、咨询服务等。报告期内，人力资源服务收入比上年同期增长 35,908.33 万元，变动原因是主要原因是：①中国建筑第八工程局有限公司劳务派遣增长 8,723.46 万元；②中国移动通信集团广西有限公司业务外包增加 8,036.57 万元；③广西顺丰速运有限公司业务合同增长 2,149.76 万元。

2. 报告期内，手机销售业务收入减少，原因为销售成本过高，管理库存有难度，已经停止该业务。



3. 报告期内，石墨烯销售业务已经成熟，所以 2018 年比上年销售收入有所增长。  
4. 护工收入及工程收入为本年度新增业务。

### (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	中国移动通信集团广西有限公司	122,070,479.75	9.34%	否
2	广西鑫达保安押运服务有限公司	107,450,769.23	8.22%	否
3	中国建筑第八工程局有限公司	99,081,042.06	7.58%	否
4	中国邮政集团公司玉林市分公司	54,301,460.86	4.16%	否
5	兴业银行股份有限公司南宁分行	45,197,528.46	3.46%	否
合计		428,101,280.36	32.76%	-

### (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	深圳市贝福数据服务有限公司	2,574,050.00	27.99%	否
2	广西钦州志鸿华购商贸有限公司	588,293.93	6.40%	否
3	南宁市食之鲜农产品有限公司	333,807.50	3.63%	否
4	中国邮政集团公司南宁市分公司	285,800.85	3.11%	否
5	中国邮政集团公司钦州市分公司	256,310.00	2.79%	否
合计		4,038,262.28	43.92%	-

## 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	872,099.42	4,761,777.86	-81.69%
投资活动产生的现金流量净额	-4,869,181.55	-2,115,602.56	130.16%
筹资活动产生的现金流量净额	9,835,739.96	7,410,000.00	32.74%

### 现金流量分析：

1. 经营活动产生的现金流量净额变动大的原因，是因社保制度的变更，2018 年 12 月的社保要在 2018 年 12 月 31 日前完成清缴工作，2017 年 12 月社保在 2018 年 1 月份缴纳的，所以造成活动产生的现金流量净额下降。

2. 投资活动产生的现金流量净额增长的主要原因是贝福慧管家商务服务（深圳）有限公司 2018 年新增无形资产 1,654,050 元，母公司新增无形资产 893,203.88 元。

3. 筹资活动产生的现金流量净额增长的主要原因，①短期借款比上年多 900 万元，②收到少数股东的股本 413 万元。

## (四) 投资状况分析

### 1、主要控股子公司、参股公司情况

#### 一、控股子公司

1、贝福慧管家商务服务(深圳)有限公司,注册时间:2015年10月23日,注册地址:深圳市南山区粤海街道科发路10号维用大厦3楼312;经营范围:家政服务;代收干洗衣物;提供代驾、陪驾服务(不含驾驶员技术培训);计算机和辅助设备、通讯设备、办公设备、家用电器、家用电子产品、日用电器的上门修理;机械设备上门清洗;商务信息咨询。^职业技能培训;

2、广西锦绣前程物业服务有限公司,注册时间:2009年3月2日,注册地址:南宁市青秀区中泰路9号天健·国际公馆A座2202号房,经营范围:物业管理服务,房屋维修服务,装卸服务(除国家有专项规定外),清洁服务;餐饮服务(具体项目以审批部门批准的为准),餐饮服务管理,水电安装;国内货物运输代理服务;会展服务;礼仪服务。

3、锦绣前程(深圳)人力资源有限公司,注册时间:2015年10月21日,注册地址:深圳市南山区粤海街道科苑路讯美科技广场3号楼17层,经营范围:信息咨询(不含限制项目);经济信息咨询(不含限制项目);贸易咨询;企业管理咨询(不含限制项目);商务信息咨询;商业信息咨询;能源科技技术服务;通讯器材(除国家专控产品)及配件零售;汽车代驾服务;装卸服务;信息咨询(不含限制项目)。^劳务派遣;人力资源服务;职业技能培训;通信工程;人才中介服务。

4、百色新贝福人力资源有限公司,注册时间:2017年5月2日,注册地址:广西百色市田阳县头塘镇百色市新山区铝产业示范园A座办公楼,经营范围:收集和发布职业供求信息,根据国家规定从事互联网职业信息服务;人才供求信息的收集、整理、储存、发布和咨询服务,人才信息网络服务。

5、广西锦绣众越劳务服务有限公司,注册时间:2018年11月01日,注册地址:南宁市良庆区庆林路16号天誉花园4号地块5号楼三层3003号,经营范围:劳务派遣服务(有效期至2021年11月20日止),职业中介服务(以上项目凭许可证经营,具体项目以审批部门批准为准);房地产开发经营(凭资质证经营),物业管理,保洁服务;机动车拖车服务(除国家专项规定外);人力资源服务,人力资源外包(以上具体以审批部门批准为准);能源科技技术服务。

## 二、参股公司

6、南宁汉哲贝福企业管理咨询有限公司,注册时间:2016年1月26日,注册地址:南宁市青秀区中泰路9号天健·国际公馆A座1906号房,经营范围:企业管理咨询、财务咨询(除国家有专项规定外)、投资咨询、文化咨询、经济贸易咨询;企业营销策划、设计;市场调查。

## 2、委托理财及衍生品投资情况

-

### (五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

### (六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

#### (1) 重要会计政策变更

①根据财政部《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15号),本公司对财务报表格式进行了以下修订:

##### A、资产负债表

将原“应收票据”及“应收账款”行项目整合为“应收票据及应收账款”;

将原“应收利息”及“应收股利”行项目归并至“其他应收款”;

将原“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”;

将原“工程物资”行项目归并至“在建工程”;

将原“应付票据”及“应付账款”行项目整合为“应付票据及应付账款”项目;

将原“应付利息”及“应付股利”行项目归并至“其他应付款”；  
将原“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”。

#### B、利润表

从原“管理费用”中分拆出“研发费用”；

在“财务费用”行项目下分别列示“利息费用”和“利息收入”明细项目；

#### C、股东权益变动表

在“股东权益内部结转”行项目下，将原“结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”改为“设定受益计划变动额结转留存收益”。

本公司对可比期间的比较数据按照财会[2018]15号文进行调整。

财务报表格式的修订对本公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

②根据财政部《关于2018年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，本公司作为个人所得税的扣缴义务人，根据《中华人民共和国个人所得税法》收到的扣缴税款手续费在“其他收益”中填列，对可比期间的比较数据进行调整，调增2017年度其他收益127,090.03元，调减2017年度营业外收入127,090.03元。

#### (2) 重要会计估计变更

本期无重要会计估计变更。

### (七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

1、2017年5月2日，公司和百色新山开发投资有限责任公司共同出资成立百色新贝福人力资源有限公司，注册资金为200万元人民币，其中锦绣前程公司出资102万元，占比51%，2018年1月26日，200万元出资到位，所以自2018年起开始纳入合并范围。主营业务：收集和发布职业供求信息，根据国家规定从事互联网职业信息服务；人才供求信息的收集、整理、储存、发布和咨询服务，人才信息网络服务。

2、2018年11月1日，公司和广西中铁交通高速公路管理有限公司共同出资设立广西锦绣众越劳务服务有限公司，注册资本200万元人民币，其中前程人力公司出资110万元，占比55%，自2018年11月起纳入合并范围。主营业务：劳务派遣服务，职业中介、房地产开发经营、物业管理，保洁服务。

### (八) 企业社会责任

1、2018年1月16日，广西锦绣前程人力资源股份有限公司党支部联合公司工会组成“贝福公益先锋队”，前往广西百色市右江区大楞乡安屯村安村小学，为孩子们送去了价值6114元的热水器、文体用品、过冬的鞋子等用品。

2、公司工会先后参加“党旗领航·爱心助学”活动2次，向大化县板升乡弄丛小学，捐赠价值10,000元书包、米、油灯等慰问品；向百色市大楞乡安屯村小学捐赠价值16,000元文体用品、过冬暖鞋。

3、2018年5月26日公司工会联手广西蓝天爱心助学志愿者协会前往大化县板升乡弄丛小学开展“走进弄丛小学，共享一片蓝天”爱心公益助学活动。捐赠价值7,560元的书包、文具。

4、2018年10月26日购买广西新桂商帮扶隆安县屏山镇团结村贫困户活鸡17只，共计2,295元。

### 三、 持续经营评价

报告期内，营业收入为 130,681.61 万元，比上年同期增加 35,944.09 万元，同比增长 37.94%；净利润为 729.88 元，比上年同期增长 449.65 万元，同比增长 160.46%。主要是公司进行业务战略调整，并持续快速推进低价值业务向高价值业务，继续大力加推劳务派遣转型劳务外包业务，人才招聘猎头，咨询培训等高价值，高收益业务，高价值业务得到较好增长。

公司客户对象从主要集中在国企、机关事业单位、大型企业，逐步扩大到中小企业，客户对象范围越扩大，公司积累的客户的资源增多，公司对重大客户的业务上的依赖性正在较大幅度的逐年减弱，公司业务集中风险也在较大幅度的逐年降低，为公司的持续经营提供了有利保障。

公司所属行业为人力资源服务业，主要提供人力资源相关的服务，市场需求具有必要性、长期性，公司的持续经营有着较好的行业基础。

公司经过多年的发展，积累了一批质地优良的客户、建设了一支专业、稳定的管理和团队，树立了良好的品牌声誉，在行业竞争中有着较好的优势，为公司的持续发展提供有力保证。

综上，报告期内，公司各方面均保持着良好的发展状态；公司会计核算、财务管理、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；公司预计对持续经营能力没有重大不利影响的事项，因此公司拥有良好的持续经营能力。

### 四、 未来展望

是否自愿披露

√是 □否

#### (一) 行业发展趋势

中国人力资源服务行业发展多元化、多层次的服务体系已经初步形成，服务功能进一步完善，管理体系也基本形成，与此同时，中国人力资源服务产业结构性调整继续开展，行业转型和升级进一步提升，尤其是 2014 年底国家人力资源和社会保障部、国家发改委以及财政部联合发布了《关于加快发展人力资源服务业的意见》，不仅首次明确了行业定位、发展目标和基本原则，还指出到 2020 年要建立健全专业化、信息化、产业化、国际化的人力资源服务体系，并提出 2020 年中国人力资源服务行业从业人员达 50 万人，产值规模超过 2 万亿元的目标。

随着经济的持续发展，未来人力资源服务业发展面临三大趋势。第一、品牌化是基础。越来越多的企业加入竞争，加速行业内部的整合、并购重组，品牌化逐渐成为人力资源服务业在快速扩张发展过程中的必然选择；第二，精准化是关键。人力资源服务企业的需求出现差异化，不同的企业的需求不同，这就要求人力资源服务企业在开展业务时要求更加精准，侧重解决客户的现实需要和核心诉求；第三、集群化是必然。人力资源服务企业相互间竞争日趋激烈，必然造成企业兼并重组加剧，产业的集群化程度不断提高。并且 2017 年《人力资源服务业发展行动计划》明确指出，培育建设一批有规模、有辐射力、有影响力的国家级人力资源服务产业园，随着产业园建设地推进，产业集聚度也进一步加强。

#### (二) 公司发展战略

目标战略：“立足广西、辐射全国、拓展东盟”——成为中国—东盟最具客户价值的人力资源品牌机构。

发展战略：相关多元化发展战略。继续加强推进与国企成立合资公司模式，加快公司产品转型升级推进，加快自有数据库的完善更新，逐步实现从传统人力资源业务转型为“互联网+人力资源”。

### (三) 经营计划或目标

公司 2019 年度经营计划目标：实现营业收入稳健增长，争取营业收入和净利润均比上一年度有较大幅度增长。

### (四) 不确定性因素

1、公司基于所处行业，结合自身资源优势，在人力资源开发方面形成了较为完整的产业链和盈利模式，能满足客户高、中、基层全方位的人力资源服务需求，但仍然无法完全避免未来客户需求或偏好发生变化，或者市场情况发生变化而导致的不确定性因素。

2、目前人力资源行业仍属微利行业，国家对该行业支持力度、产业发展规划等行业政策导向一定程度上存在影响公司营业收入增加或缩小的不确定性因素。

## 五、 风险因素

### (一) 持续到本年度的风险因素

#### 一、市场竞争风险

##### (一) 市场竞争加剧的风险

近年来随着人力资源服务市场的快速发展，我国人力资源服务需求日益旺盛，广西本地人力资源市场亦不例外。各家人力资源企业均依靠各自优势提供各种人力资源服务产品。公司主要依靠在国内人力资源市场的多年经营经验，依托中华人力资源研究会、北京大学人力资源开发管理与研究中心、深圳市管理咨询行业协会等一流学术机构的技术支持，规范运作、快速发展。在人才资源、客户资源、经营管理能力、品牌知名度等方面具有一定优势，但由于我国人力资源服务行业产业化程度还不够，产业的规范和成熟仍需要一个发展过程，若未来行业竞争更加激烈，公司的盈利能力有下降的风险。

应对措施：报告期内，公司稳步加快从低价值业务向高价值的业务转型推进，如主营业务劳务派遣转型做劳务外包，主推猎头、劳务外包、职业培训、咨询服务等高价值业务，取得了较好的效果，营业收入比例构成更加科学，高价值业务的拓展为公司报告期内带来了相对较高的利润，有效降低了因国家政策调控及派遣业务逐步萎缩带来的不利影响。此外，公司一直致力于相关多元化发展战略，自 2016 年提出“升级换代”的目标，公司正在不断加快推进产品转型升级及线上+线下结合的业务项目，实现从传统人力资源业务转型为“互联网+人力资源”的目标。公司一直不断提升服务和对现有客户进行二次开发，提高同一客户的营业收入和利润的贡献率，减少公司市场份额的竞争性流失。

##### (二) 人工成本上升过快的风险

公司的主要业务是向客户提供劳务派遣、劳务外包、咨询服务、招聘服务、职业培训等人力资源相关服务。员工是公司最主要的生产要素，员工的人工成本也是公司最主要的支出。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，以广西南宁为例，职工每月最低工资标准从 2018 年调至 1680 元。人工成本的上升，一方面将增加公司的运营成本，另一方面也将激励员工提高效率，增加营业收入。营业收入的增长受宏观经济环境、市场竞争状况、公司的管理水平、技术创新等多种因素综合影响。如果公司人工成本的上升速度超过公司营业收入的增长速度，人工成本上升将可能对公司的盈利状况造成影响。

应对措施：报告期内，公司的营业收入因业务转型预期较好，呈较好的增长速度，高价值业务的加推使得公司纯利润保持了较高的持续增长比例，良好的财务状况完全可以支撑和保障公司员工的各项薪资福利，并继续保持逐年增加。同时，公司优化了内部人力资源配置，通过各部门人员年度定员定编计划，并纳入各部门全年预算，根据实际岗位需求批准人员增编申请，倡导内部兼职，避免闲置人员的产生，有效控制人工成本。此外，随着各地人力资源行业及企业的扶持及优惠政策的出台，公司的社会保

险缴纳压力相对减轻，人工成本上升过快的风险也相应降低。

## 二、业务风险

（一）业务集中的风险业务区域集中风险：公司的业务主要集中在广西地区，且报告期内公司营业收入几乎全部来自广西地区。如果广西地区的社会和经济环境发生重大不利变化，则可能对公司业绩产生较大影响。

客户集中风险：目前公司主要客户是中国移动、鑫达保安、中国建筑第八工程局、玉林邮政、兴业银行等大中型企业，报告期内，公司对前五名客户的营业收入占比分别为 9.34%、8.22%、7.58%、4.16%、3.46%客户集中度较高。若失去前五名客户，将会对公司的收入和利润产生不利影响。

应对措施：公司控股母公司搬迁至深圳市，和国企共同出资成立子公司模式为公司全国化战略的快速推进提供了有力保障，目前，公司在广西 14 个市、深圳、北京、杭州、广州、重庆、贵州、海南、云南、四川、山东、陕西、河南等省市设立了分支机构，公司将加快推进全国化战略，加大公司业务在全国的辐射程度，抢占全国市场份额。实现全国化战略之后，公司将向东盟地区推进，加快实现：“立足广西、辐射全国、拓展东盟”——成为中国—东盟最具客户价值的人力资源品牌机构的战略目标，将业务区域集中风险不断降低。

报告期内，随着公司转型升级的深入，劳务派遣业务在营业收入中所占比例持续降低，公司在业务转型方面取得较好成效，各项高价值业务的不断推进，客户单位的不断增加，业务区域不断拓宽，将使得公司营业收入构成以及客户构成逐年改变，进入良性的发展态势；报告期内，中国移动通信集团广西有限公司成为公司的第一大客户，但该客户营业收入在公司的营业收入中的占仅为 9.34%，对公司的收入和利润产生的不利影响较小。公司营业收入中前五名客户的占较均衡且比例较低，公司业务集中的风险正逐步较大幅度降低，并正以较快的速度在弱化。

## （二）诉讼风险

公司主营业务为劳务派遣、劳务外包等，虽然派遣、外包员工的实际用工单位为被派遣公司，但是因派遣、外包员工与公司签订劳动合同，存在派遣、外包员工与公司发生诉讼的风险。

应对措施：报告期内，公司继续聘请了两位资深律师作为公司长期法律顾问；强化风控部和法务部门职能，风控部、法务部全程介入业务洽谈过程，及时提出风险防范意见；全部签约文本范本统一由法务部拟定提供，并指导各部门规范执行；严格控制签约流程，公司对外全部合同、协议文本必须经风控部及法务审批后方可签订；加强与合作单位密切联系，定期组织劳务用工风险防控的法律讲座，引导合作单位及其管理人员学习劳动法律，依法管理；加强公司“一对一”客服力量，通过电话、QQ 及微信等工具，与外派员工保持沟通，了解员工最新困难和心理动态，给与关心、疏导和帮助；重视劳动纠纷案件预防机制，发现纠纷隐患，法务部及时介入沟通，把问题解决在矛盾激化之前；加强行业专业知识和基本技能的培训，统一服务标准、提高客服工作人员规范服务的意识；完善公司员工管理规章制度，加强法律基础知识培训、提高全体员工法律意识、风险防范意识，有效降低了诉讼风险。

## 三、内部控制及管理风险

### （一）实际控制人不当控制风险

周文皓直接持有公司 18.75%的股份，通过持有深圳市锦绣前程人才服务集团有限公司 73.94%的股权，控制公司 31.88%的股份，周文皓合计控制公司 50.63%的股份，为公司的实际控制人。实际控制人能对公司的发展战略、人事安排、公司业务、财务决策等实施有效控制。若公司的内部控制有效性不足、公司治理结构不够健全、运作不够规范，可能会导致实际控制人不当控制，从而损害公司和中小股东利益的风险。

应对措施：报告期内，公司严格按照《公司法》、《公司章程》、“三会”议事规则、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作制度》、《关联交易管理办法》、《对外担保管理办法》、《对外投资管理办法》等公司治理制度的规定召开三会进行相关事项的讨论和决策，保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。同时，加强对董事、监事及高级管理人员在公司治理和规范运作方面的培训，充分发挥监事会的作用，督促股东、董事、监事、高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定，

各尽其职，勤勉、忠诚地履行义务，使公司治理更加规范，降低因实际控制人不当控制的风险。

#### （二）分、子公司管理风险

未来随着连锁经营网点的持续增加，公司管理层如未能适时完善公司管理体制、加强内部管控体系建设，分、子公司的管理将可能对公司业务造成不利影响。

应对措施：报告期内，为加强公司对分、子公司的管理，公司原企管部及加盟服务部合并成立运营中心进行常态化管理，建立和完善了企业管理和加盟管理制度，严格执行每周工作督办制度，并定期由运营中心携同公司总部各相关部门组成分、子公司巡检工作小组，巡查、督导分、子公司的正常有效运营。同时，注重及强化分、子公司负责人的学习提升，定期组织了针对分、子公司负责人、员工的集中培训。此外，根据分、子公司实际情况，不定期抽调分、子公司负责人到总部参加学习，从理论课程到各部门轮转实操学习，全部考核合格后方能返回分、子公司主持分公司工作。有效降低了因分、子公司管理风险带来对公司的不利影响。

#### 四、公司行业周期性、区域性和季节性风险

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，企业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，企业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。

人力资源服务行业与地区经济发展水平具有一定的联系，我国经济较发达的长三角、珠三角、环渤海等地区人力资源服务行业发展较为迅速，而公司所处中西部地区的人力资源服务行业发展则相对落后。

人力资源服务行业在不同地区均受一定季节性影响，如每年春节前及春节期间，用人单位和求职者都较少关注招聘市场，会导致该期间部分人力资源服务机构营业收入相比其他月份较低。但春节过后的务工大潮和每年七、八月份的各中专学校、各高校毕业生就业又是一年当中开展业务和储备人才的最好时机。

应对措施：报告期内，受国内经济形势的影响，长三角、珠三角企业业务单量大幅减少，生产型企业较为突出，在长三角、珠三角务工的人员涌回内线城市，广西是对外劳务输出大省，且大部分集中在珠三角地区，外出务工人员的回流对公司的招聘目标完成是利好的，尤其是一线城市的中、高级人才回流有利于提高公司猎聘的交付能力。公司的客户多为大、中型的企业或事业及行政单位，外派员工队伍相对较为稳定，加上公司多年积累的招聘经验、渠道的扩充和专职人员招聘能力及技能的提高，员工的补充招聘压力相对较小。随着公司“闭环”式各项业务的均衡发展，公司业务结构正在不断调整，公司业务向高价值转型也在快速推进，行业周期性、区域性和季节性风险对公司的不利影响已逐年降低。

#### （二） 报告期内新增的风险因素

-

## 第五节 重要事项

### 一、 重要事项索引

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	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<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、资产的情况	<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	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<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	五.二.(三)
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	五.二.(四)
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	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 重大诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

##### 3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### （二） 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
深圳市贝福投资集团有限公司、广西金种子投资管理中心（有限合伙、周文皓）	2018年11月29日，公司股东深圳市贝福投资集团有限公司、广西金种子投资管理中心（有限合伙）、周文	0	已事前及时履行	2018年11月6日	2018-042



	<p>皓质押 26,467,000.00 股（其中 4,500,000.00 股为有限售条 件股份， 21,967,000.00 股为无限售条 件股份），占公 司总股本 82.71%，以及公 司位于南宁市 中泰路9号天 健国际公馆A 座2201、2202、 2203、2204号 的房屋所有权 （权属证号：邕 房权证字第 02598505号、 02598504号、 02697011号、 02697016号） 提供抵押担保 用于向中信银 行股份有限公 司南宁分行申 请人民币金额 2000万元的银 行授信，抵押期 限为2018年11 月29日起至 2019年11月29 日止。</p>				
		0			

**偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：**

为满足公司业务及项目发展需要，有助于公司稳定、持续发展，因此产生本次关联交易。本次关联方交易有利于公司各项业务稳定、持续发展，及经营项目的顺利进行，将对公司的日常经营活动产生积极影响，不存在损害公司利益的情形。

**(三) 承诺事项的履行情况**

1、股东所持股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定的承诺履行情况

报告期内，公司股票转让方式为做市转让，截至 2018 年 12 月 31 日，公司可转让的股份 19,700,000 股。2018 年 3 月 27 日，公司第一届董事会、监事会及高级管理人员任期届满进行换届选举，原董事、原公司副总经理李先卿不再担任公司董事、公司副总经理；本报告披露前，公司于 2018 年 3 月 19 日向主办券商递交了公司原董事、原副总经理李先卿所持有的公司股份的限售申请，不存在公司董事、监事、高管人员离职后半年内转让公司股份情形；也没有发生因司法裁决、继承等原因导致限售期的持有人发生变更情形。

2、公司控股股东、实际控制人、公司董监高关于避免同业竞争措施及承诺的履行情况。

为避免同业竞争，维护公司及全体股东的利益，深圳市锦绣前程人才服务集团有限公司、周文皓以及公司董事、监事、高级管理人员在公司挂牌前分别出具了《避免同业竞争的承诺函》。

报告期内，公司控股股东、实际控制人及公司董监高不存在违反《避免同业竞争的承诺函》的情形。

3、关于避免并规范关联交易及资金往来的承诺的履行情况

在公司挂牌时，公司控股股东、实际控制人及公司董事、监事、高级管理人员分别出具了《关于避免并规范关联交易及资金往来的承诺函》。

报告期内，公司完善了关联关系的管理，严格执行关联交易管理相关办法，截至 2018 年 12 月 31 日，公司不存在承诺人违反《关于避免并规范关联交易及资金往来的承诺函》之情形。

4、控股股东深圳市锦绣前程人才服务集团有限公司、实际控制人周文皓已经出具《关于不占用公司资金的承诺》：本人及本人控制的企业目前未以借款、代偿债务、代垫款项或其他方式占用锦绣前程股份及其下属子公司的资金，将来亦将严格按照《公司法》等法律法规以及锦绣前程股份的《公司章程》等制度的规定行使股东权利，杜绝一切非法占用锦绣前程股份及其下属子公司资金的行为。

报告期内，控股股东深圳市锦绣前程人才服务集团有限公司、实际控制人周文皓及其控制的企业严格按照《公司法》等法律法规以及《公司章程》等制度的规定行使股东权利，不存在非法占用公司及子公司资金的行为。

5、公司高级管理人员承诺：未在公司股东单位及公司控股股东控制的其他企业中担任除董事、监事以外的职务，并承诺在担任公司高级管理人员职务期间将不在公司股东单位及控股股东控制的其他企业担任除董事、监事以外的职务，若违反承诺，自愿承担给股份公司造成的一切经济损失。

报告期内，公司高级管理人员未在公司股东单位及公司控股股东控制的其他企业中担任除董事、监事以外的职务。

#### (四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
公司名下房产(邕房权证字第 02598505 号、邕房权证字第 02598504 号、邕房权证字第 02697011 号、邕房权证字第 02697016 号)	抵押	7,572,045.00	7.93%	向中信银行股份有限公司南宁分行申请人民币 2,000 万元授信
总计	-	7,572,045.00	7.93%	-

## 第六节 股本变动及股东情况

### 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	19,762,500	61.76%	-62,500	19,700,000	61.56%
	其中：控股股东、实际控制人	4,900,000	15.31%	0	4,900,000	15.31%
	董事、监事、高管	1,812,500	5.66%	-62,500	1,750,000	5.47%
	核心员工	-	-	0	-	--
有限售条件股份	有限售股份总数	12,237,500	38.24%	62,500	12,300,000	38.44%
	其中：控股股东、实际控制人	11,300,000	35.31%	0	11,300,000	35.31%
	董事、监事、高管	5,437,500	16.99%	62,500	5,500,000	17.19%
	核心员工	-	0.00%	0	-	0.00%
总股本		32,000,000	-	0	32,000,000	-
普通股股东人数		17				

#### (二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

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%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	广西金种子投资管理中心(有限合伙)	10,267,000	0	10,267,000	32.08%	0	10,267,000
2	深圳市锦绣前程人才服务集团有限公司	10,200,000	0	10,200,000	31.88%	6,800,000	3,400,000
3	周文皓	6,000,000	0	6,000,000	18.75%	4,500,000	1,500,000
4	莫翠林	1,733,000	0	1,733,000	5.42%	-	1,733,000
5	韦波	700,000	0	700,000	2.19%	-	700,000
合计		28,900,000	0	28,900,000	90.32%	11,300,000	17,600,000

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

前五名股东之间不存在亲属关系。周文皓系深圳市锦绣前程人才服务集团有限公司的控股股东，除此以外，其他前五名股东相互间无关联关系。

## 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

是否合并披露：

是 否

### (一) 控股股东情况

公司名称：深圳市锦绣前程人才服务集团有限公司

住所：深圳市南山区粤海街道科苑路讯美科技广场3号楼17层

成立日期：2011年2月16日

法定代表人：周佳咏

组织机构代码：914501005690686756

注册资本：1,500万元

经营范围：投资兴办实业（具体项目另行申报）；投资咨询（不含限制项目）；建筑工程施工、装饰、装修（取得建设行政主管部门颁发的资质证书方可经营）；通信线路和设备安装；电子设备工程安装；电子工程安装；国内贸易（不含专营、专卖、专控商品）；经营进出口业务（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）；建材销售；信息技术咨询服务。^人力资源管理服务；人才中介服务；劳务派遣。

### (二) 实际控制人情况

周文皓，男，1961年12月生，中国国籍，硕士研究生学历，无境外永久居留权。1982年8月至1992年10月，历任贵州省毕节市毕节学院、织金县一中英语教师；1992年10月至1995年3月，任广西北海中通实业总公司副董事长兼总经理；1995年4月至1998年4月，任广发银行广控集团北海分公司总经理助理兼联欧酒店人事部经理；1998年5月至2001年3月，历任北海国发办公室主任、人事部经理；2001年4月至2006年9月，任广西北生药业集团总裁助理兼人力中心总经理；2007年3月至2015年2月，历任广西锦绣前程人力资源有限公司总经理、董事长；2010年12月至2015年4月，兼任湖北前程锦绣人力资源有限公司董事长；2011年5月至2015年1月，兼任广西贝福投资集团有限公司董事、总经理；2014年5月至2015年3月，兼任广西贝福信用服务有限公司总经理；2015年1月至今，兼任南宁贝福文化传播有限公司监事；2015年2月至今，任广西锦绣前程人力资源股份有限公司董事长；2018年6月6日至今，任深圳市锦绣前程人才服务集团有限公司董事长。

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、债券融资情况

适用 不适用

#### 债券违约情况

适用 不适用

#### 公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

### 四、间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行授信	中信银行股份有限公司南宁分行	20,000,000.00	6.09%	1年	否
合计	-	20,000,000.00	-	-	-

#### 违约情况

适用 不适用

### 五、权益分派情况

#### 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/股

股利分配日期	每10股派现数(含税)	每10股送股数	每10股转增数
2018年6月19日	0.80	-	-
合计	0.80	-	-

#### 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

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
周文皓	董事长	男	1961年12月	硕士研究生	2018年2月27日至2021年2月26日	是
姚军	董事、总经理	男	1962年8月	大专	2018年2月27日至2021年2月26日	是
游霞	副总经理	女	1973年8月	大专	2018年2月27日至2021年2月26日	是
沈方利	董事、财务总监	男	1970年8月	本科	2018年2月27日至2021年2月26日	是
赵丹阳	董事	男	1989年8月	大专	2018年2月27日至2021年2月26日	是
黄宗勇	董事、董事会秘书	男	1983年9月	硕士研究生	2018年2月27日至2021年2月26日	是
张抒伟	董事	女	1988年9月	大专	2018年2月27日至2021年2月26日	是
蓝意	董事	女	1988年8月	大专	2018年2月27日至2021年2月26日	是
苏信容	监事会主席	女	1965年3月	大专	2018年2月27日至2021年2月26日	是
廖常青	监事	女	1966年6月	大专	2018年2月27日至2021年2月26日	否
黄海叶	监事	女	1989年9月	中专	2018年2月27日至2021年2月26日	否
<b>董事会人数:</b>						7
<b>监事会人数:</b>						3
<b>高级管理人员人数:</b>						4

**董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：**

公司董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。周文皓系深圳市锦绣前程人才服务集团有限公司的控股股东，除此以外，其他董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人无关联关系。

**(二) 持股情况**

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
周文皓	董事长	6,000,000	-	6,000,000	18.75%	-
姚军	董事、总经理	300,000	-	300,000	0.94%	-
沈方利	董事、财务总监	550,000	-	550,000	1.72%	-
游霞	副总经理	0	-	0	-	-
蓝意	董事	0	-	0	-	-
赵丹阳	董事	0	-	0	-	-
黄宗勇	董事、董事会秘书	0	-	0	-	-
张抒伟	董事	150,000	-	150,000	0.47%	-
苏信容	监事会主席	0	-	0	-	-
廖常青	监事	0	-	0	-	-
黄海叶	监事	0	-	0	-	-
合计	-	7,000,000	0	7,000,000	21.88%	0

**(三) 变动情况**

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

**报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：**√适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
李先卿	董事、副总经理	换届	无	任期届满不再担任
赵丹阳	无	新任	董事	新选任
游霞	无	新任	副总经理	新选任

**报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：**√适用 不适用

赵丹阳，男，1989年8月生，中国国籍，专科学历，无境外永久居留权。2014年11月至2015年12月，任广西锦绣前程人力资源有限公司行政中心司机；2016年1月至今，任广西锦绣前程物业服务

有限公司员工。2015年9月22日起至今兼任广西贝福管家商务咨询股份有限公司董事。2015年9月14日起至今，兼任广西贝福惠众互联网金融服务有限公司监事。2015年9月25日起至今，兼任广西金种子投资管理中心（有限合伙）执行事务合伙人。2018年2月27日起任公司董事，主要协助董事办工作。

游霞，女，1973年8月生，中国国籍，专科学历，无境外永久居留权。2008年2月至2010年2月，任广西锦绣前程人力资源有限公司百色分公司负责人；2010年2月至2013年11月，任广西锦绣前程人力资源有限公司销售部经理；2013年12月至2015年12月，任广西锦绣前程人力资源有限公司市场部副经理；2016年8月至2018年2月，任广西锦绣前程物业服务有限公司经理、执行董事；2016年8月至今，任广西锦绣前程物业服务有限公司执行董事；2016年1月至2018年2月，任深圳市贝福投资集团有限公司董事。2018年2月27日起任公司副总经理，主要负责营销工作。

## 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	期末人数
行政管理人员	75	63
销售人员	71	43
技术人员	66	90
财务人员	17	18
<b>员工总计</b>	<b>229</b>	<b>214</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	0
硕士	5	7
本科	74	73
专科	117	101
专科以下	32	33
<b>员工总计</b>	<b>229</b>	<b>214</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、人员变动、人才引进、招聘情况

报告期内，公司根据业务发展、目标战略需要完成人力资源结构优化，优化人力资源配置，重视人才引进，为加强创新和新业务的拓展与支撑，通过高端人才引进渠道，吸纳相关业务人才及部分中层职业经理人，并通过内部培育晋升，定期或及时提拔各级管理人员。日常工作中，公司坚持公开招聘、平等竞争、择优录取的原则，通过人力资源企业拥有的各种渠道招聘优秀人才并安排人才到适合自身发展的岗位。新员工加入公司后，通过“传、帮、带”的带训和“比、赶、超”的团队文化氛围让员工迅速掌握岗位业务技能和融入团队中，并持续在专业技能上进行引导与培养。

#### 2、员工薪酬政策

报告期内，公司员工薪酬包括基本薪酬、岗位薪酬、绩效薪酬，并不断完善和改革薪酬体系结构。公司实行全员劳动合同制，倡导多劳多得，依据国家和地方相关法律，与员工签订《应聘承诺书》、《劳动合同书》、《保密协议》，高层管理人员和核心岗位签订《竞业禁止协议书》。按照国家和地方相关政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育、大病补充保险；另外，为了更好的给予员工保障，公司为



每位员工提供带薪年假、健康体检、团队活动、节日慰问等福利政策。

### 3、培训

报告期内，公司完善了公司的内训体系，依据公司发展状况及部门需求，通过“走出去”、“请进来”的轮换培训方式，开展针对公司各层次的各种专题培训，包括全员的应知应会培训、客户服务流程培训、规章制度培训，工作技能培训、管理技能培训等，使公司员工能够掌握更多综合技能，并从中挖掘和培养了一批优秀内训师；同时，公司鼓励员工自学，树立终身学习观，对进步突出和表现优秀者进行奖励。

4、报告期内，公司无需公司承担费用的离退休职工。

## (二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

√适用 □不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	0	6
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	0	0

### 核心人员的变动情况

2018年10月19日，公司召开了第二届董事会第六次会议，审议通过《关于提名公司核心员工的议案》，提名蓝意、周晓霞、朱丽、邹青松、张静云、韦士共6人为公司核心员工；2018年10月19日公司对提名核心员工进行了公示并向全体员工征求意见，公示期间为2018年10月19日至2018年10月29日，公司未收到异议意见；2018年10月30日，公司召开了第二届监事会第四次会议，审议通过了《关于提名公司核心员工的议案》；2018年11月5日，公司召开了2018年第四次临时股东大会，审议通过了《关于提名公司核心员工的议案》。此次核心员工认定将提高员工的归属感和工作热情，有利于凝聚公司向心力，保持员工队伍稳定，对公司未来发展起着积极的作用。

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	√是 □否
董事会是否设置专门委员会	□是 √否
董事会是否设置独立董事	□是 √否
投资机构是否派驻董事	□是 √否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否
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	□是 √否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	√是 □否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司新制定《锦绣前程营销报备系统管理规定（试行）》、《2018 年前程人力营销任务超额完成奖励方案》、《培训项目提成奖励办法》等规章制度；修订了《会议管理制度》、《考勤管理规定》、《员工手册》等规章制度。进一步完善了公司内部管理制度体系，有效提高了公司规范管理的程度，为公司的转型升级和稳健发展提供了持续的制度支撑和保障。

报告期内，公司严格遵守《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求，建立并不断完善公司法人治理结构，保证公司股东大会、董事会、监事会及高级管理层规范运作。

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序均符合有关法律、法规的要求，且严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。公司严格执行《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外担保管理办法》、《关联交易管理办法》及《对外投资管理办法》等规章制度。公司股东大会、董事会根据《公司章程》及相关制度的规定，认真履行自己的职责，对公司的重大决策事项作出决议，保证公司正常发展；公司监事会认真履行监督职责，保证公司治理的合法合规。公司董事、监事及高级管理人员均符合任职条件并能够切实履行应尽的职责和义务。

##### 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

公司现有的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，能够保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司将根据自身业务的发展以及新的政策法规的要求，及时补充和完善公司治理机制，同时公司的董事、监事、高级管理人员等相关人员也会进一步加强对相关法律法规的学习，更有效地执行各项内部制度，更好地保护全体股东的利益。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项均按上述规定履行程序。

##### 4、 公司章程的修改情况

一、经 2018 年 6 月 14 日召开的第二届董事会第三次会议及 2018 年 6 月 29 日召开的 2018 年第三次临时股东大会审议通过：

修改公司章程第四条:

修改前为:“公司住所:南宁市振兴路 89 号金业科技园实验楼 A603 号。”

修改后为:“公司住所:南宁市西乡塘区高华路 2 号正鑫科技园高层厂房 105 室。”

## (二) 三会运作情况

### 1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项(简要描述)
董事会	9	<p>第一届董事会第二十九次会议审议通过《关于公司董事会换届选举的议案》、《关于提请召开 2018 年第二次临时股东大会的议案》;</p> <p>第二届董事会第一次会议审议通过《关于选举公司第二届董事会董事长的议案》、《关于聘任公司副总经理的议案》、《关于聘任公司副总经理的议案》、《关于聘任公司财务总监的议案》、《关于聘任公司董事会秘书的议案》;</p> <p>第二届董事会第二次会议审议通过《2017 年度总经理工作报告》、《2017 年度董事会工作报告》、《2017 年度报告及其摘要》、《2017 年度财务决算报告》、《2018 年度财务预算报告》、《2017 年度利润分配方案》、《关于继续聘任致同会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2018 年度审计机构的议案》、《关于 2017 年度募集资金存放与使用情况的专项公告》、《关于召开公司 2017 年年度股东大会的议案》、《关于提请召开 2018 年第三次临时股东大会的议案》;</p> <p>第二届董事会第三次会议审议通过《关于变更公司住所的议案》、《关于修订公司章程的议案》</p> <p>第二届董事会第四次会议审议通过《公司 2018 年半年度报告》;</p> <p>第二届董事会第五次会议审议通过《关于公司投资设立控股子公司的议案》;</p> <p>第二届董事会第六次会议审议通过《关于提名公司核心员工的议案》;《关于提请召开公司 2018 年第四次临时股东大会的议案》;</p> <p>第二届董事会第七次会议审议通过《关于公司拟向银行申请 2000 万元授信并以自有资产进行抵押的议案》、《关于关联方为公司申请银行授信提供担保暨关联交易的议案》、《关于提请召开 2018 年第五次临时股东大会的议案》;</p> <p>第二届董事会第八次会议审议通过《广西锦绣前程人力资源股份有限公司 2018 年第一次股票发行方案的议案》、《关于与发行对象签署附生效条件股份认购合同的议案》、《关于提请股</p>

		东大会授权公司董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》、《关于修改公司章程的议案》、《关于设立募集资金专项账户并签订〈募集资金三方监管协议〉的议案》、《关于召开 2019 年第一次临时股东大会的议案》。
监事会	4	第二届监事会第一次会议审议通过《关于选举公司第二届监事会主席的议案》； 第二届监事会第二次会议审议通过《2017 年度监事会工作报告》、《2017 年度报告及其摘要》、《2017 年度财务决算报告》、《2018 年度财务预算议案》、《2017 年度利润分配预案》、《关于 2017 年度募集资金存放与使用情况的专项公告》； 第二届监事会第三次会议审议通过《公司 2018 年半年度报告》； 第二届监事会第四次会议审议通过《关于提名公司核心员工的议案》。
股东大会	6	2018 年第一次临时股东会审议通过《关于修改公司经营范围的议案》、《广西锦绣前程人力资源股份有限公司章程修正案》； 2018 年第二次临时股东会审议通过《关于公司董事会换届选举的议案》、《关于公司监事会换届选举的议案》； 2017 年年度股东大会审议通过《2017 年度董事会工作报告》、《2017 年度监事会工作报告》、《2017 年度报告及其摘要》、《2017 年度财务决算报告》、《2018 年度财务预算报告》、《2017 年度利润分配方案》、《关于继续聘任致同会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年度审计机构的议案》、 2018 年第三次临时股东会审议通过《关于变更公司住所的议案》、《关于修订公司章程的议案》； 2018 年第四次临时股东会审议通过《关于提名公司核心员工的议案》； 2018 年第五次临时股东会审议通过《关于公司拟向银行申请 2000 万元授信并以自有资产进行抵押的议案》、《关于关联方为公司申请银行授信提供担保暨关联交易的议案》。

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司现有的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，能够保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司三会的召集、召开、通知时间、召开程序、授权委托、议案审议、表决和决议等程序方面符合《公司法》和《公司章程》，符合有关法律、行政法规和公司章程的相关规定和要求。

公司将根据自身业务的发展以及新的政策法规的要求，及时补充和完善公司治理机制，同时公司的董事、监事、高级管理人员等相关人员也会进一步加强对相关法律法规的培训学习，更有效地执行各项内部制度，更好地保护全体股东的利益。

### **(三) 公司治理改进情况**

自股份公司成立以来，公司积极持续完善法人治理结构，报告期内，公司严格执行《年度报告信息披露重大差错追究管理办法》、《募集资金管理制度》，并严格按照《公司章程》、三会议事规则、《对外担保管理办法》、《关联交易管理办法》、《对外投资管理办法》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》等规章制度对关联交易、对外担保、对外投资等事项均进行相应制度性规定，以保证关联交易的公允性、重大事项决策程序的合法合规性，保护公司所有股东的利益。

公司已经建立了较为合理的法人治理结构。公司按照《公司章程》和规范性文件的要求规范运作，公司股东、董事、监事均能按照要求出席参加相关会议，并履行相关权利义务。为进一步完善法人治理结构，报告期内，公司在营销及行政管理岗位上引进了中层岗位的职业经理人，并将持续引进中高层的职业经理人，参与管理监督，提高公司治理水平及经营管理能力、促进公司的转型升级推进和实现、切实维护股东权益。

公司严格按照《公司法》、《证券法》、中国证监会及全国中小企业股份转让系统有限责任公司关于信息披露的有关要求，认真履行信息披露义务。依据《公司章程》中有关信息披露和投资者关系的制度，公司通过定期报告与临时公告、年度报告、股东大会、公司网站、电话咨询、现场参观和路演等多种方式与投资者及时、深入和广泛地沟通，并且以充分披露信息、合规披露信息、投资者机会均等、高效低耗和互动沟通等原则，保障投资者依法享有获取公司信息、享有资产收益、参与重大决策和选择管理者等权利。

### **(四) 投资者关系管理情况**

公司在《公司章程》、《董事会秘书工作细则》中对信息披露和投资者关系管理进行了专门规定，公司董事会秘书负责协调和组织公司信息披露事务，并负责投资者关系工作。公司应尽可能采取多种方式和途径与投资者及时、深入和广泛地沟通，以保障沟通的有效性和效率性。报告期内，公司严格按照《非上市公众公司监督管理办法》、《信息披露细则（试行）》等规范性文件的要求，履行信息披露，畅通投资者沟通联系、事务处理的渠道。

1、严格按照持续信息披露的规定与要求，按时编制并披露各期定期报告及临时报告，确保股东及潜在投资者的知情权、参与权、质询权和表决权得到尊重、保护。

2、确保对外联系畅通，在保证符合信息披露的前提下，认真、耐心回答投资者的询问，认真记录投资者提出的意见和建议，并将不能解答的问题及时上报公司董事会。

### **(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议**

适用 不适用

### **(六) 独立董事履行职责情况**

适用 不适用

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会认为公司定期报告的编制和审核程序符合法律、法规、中国证监会及全国中小企业股份转让系统有限责任公司的有关规定和公司的相关规定，报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。

监事会对本年度内的监督事项无异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

#### (一) 业务独立情况

公司主营业务为人力资源服务（主要包括劳务派遣、劳务外包）；招聘服务；职业培训；咨询服务。公司已取得了各项业务所要求的行政许可资质证书，能独立提供“一站式”综合业务服务，具有完整的业务流程和业务体系，独立对外开展业务，独立承担责任与风险，具有面向市场独立自主经营能力，不存在与股东之间的竞争关系或业务上依赖股东的情况。

#### (二) 资产独立情况

公司系由广西锦绣前程人力资源有限公司整体变更设立，整体变更后至本报告披露前，公司依法办理相关资产和产权的变更登记，资产完整、权属明确，不存在重大或潜在的纠纷，公司资产与股东个人及其关联方资产权属界限明晰，公司对其资产具有完全控制支配权，并完全独立运营。

#### (三) 人员独立情况

公司已经按照国家有关法律规定建立了独立的劳动、人事和分配管理制度，公司员工工资报酬以及相应的社会保障单独造册发放，完全独立管理。截至 2018 年 12 月 31 日，公司管理总部及分、子公司人数为 214 人，公司与员工均签订了劳动合同；派遣及外包人员等人员合计 1.5 万余人，公司按照《劳动合同法》、《劳务派遣暂行规定》与上述人员签署了劳动合同（临时工签订劳务合同）。截至 2018 年 12 月 31 日，公司高级管理人员均与公司签订劳动合同，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务的情形，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪的情形。公司财务人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职的情形。

#### (四) 财务独立情况

公司设立有独立的财务中心，配备了专职的财务人员。公司能够独立作出财务决策，拥有比较完善的财务管理制度与会计核算体系并依法独立纳税。公司已开立了独立的银行基本账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况。

#### (五) 机构独立情况

公司建立了由股东大会、董事会、监事会组成的公司治理结构，建立健全了股东大会、董事会、监事会等相关制度。公司独立行使经营管理职权，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间机构混同的情形。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

公司业务管理体系、会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度运行正常，本年度内未发现上述管理制度重大缺陷。

#### 1、关于公司业务管理体系

报告期内，公司结合自身实际，制定和完善了公司各项与业务有关的管理制度，鼓励业务开发的同时，通过对业务承接的预评估、严格的招投标审批及合同签订审批流程，有效把控和降低业务开发过程中可能带来的不利影响，有效提高了公司的抗风险能力。

## 2、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的制度，并按照要求进行独立核算，保证公司会计核算工作正常开展。

## 3、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的要求和指引下，严格管理，并不断完善公司财务管理体系。

## 4、关于风险控制体系

报告期内，公司在围绕企业风险控制制度基础上，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中监控、事后总结等措施有效防把控风险，公司将持续提升公司内部风险管控水平。

### **(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况**

公司根据《公司法》、《会计法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》等法律法规及其他规范性文件要求，已于第一届董事会第十一次会议审议通过《年报重大差错责任追究制度》，并经 2015 年年度股东大会审议通过。报告期内，公司严格执行《年报重大差错责任追究制度》，截止本报告披露前，未发现关于年报的重大差错情形。



## 第十一节 财务报告

### 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"/> 其他事项段 <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	<input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落
审计报告编号	致同审字(2019)第 450ZA6686 号	
审计机构名称	致同会计师事务所(特殊普通合伙)	
审计机构地址	北京市朝阳区建国门外大街 22 号赛特广场五层	
审计报告日期	2019 年 4 月 24 日	
注册会计师姓名	李小鹏、黎荣果	
会计师事务所是否变更	否	

### 审计报告

致同审字(2019)第 450ZA6686 号

广西锦绣前程人力资源股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了广西锦绣前程人力资源股份有限公司(以下简称前程人力公司)财务报表,包括 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表,2018 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了前程人力公司 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度的合并及公司的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,我们独立于前程人力公司,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

#### 三、 其他信息

前程人力公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括前程人力公司 2018 年年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

#### **四、管理层和治理层对财务报表的责任**

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

在编制财务报表时，管理层负责评估前程人力公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算前程人力公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督前程人力公司的财务报告过程。

#### **五、注册会计师对财务报表审计的责任**

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

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据所获取的审计证据，就可能对导致对前程人力公司的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致前程人力公司不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就前程人力公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

致同会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师 李小鹏

中国注册会计师 黎荣果

中国·北京

二〇一九年 四月二十四日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	61,399,135.64	55,560,477.81
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五、2	9,918,004.79	9,911,806.09
预付款项	五、3	1,546,447.28	1,577,884.76

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	5,113,442.42	4,417,082.66
买入返售金融资产			
存货	五、5	625,815.75	549,857.35
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	438,241.61	330,090.20
<b>流动资产合计</b>		<b>79,041,087.49</b>	<b>72,347,198.87</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		-	-
投资性房地产	五、7	7,572,045.00	
固定资产	五、8	1,680,262.43	7,725,483.49
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、9	3,279,444.36	881,830.52
开发支出	五、10	1,500,000.00	1,500,000.00
商誉	五、11	515,693.19	1,565,130.88
长期待摊费用	五、12	1,698,778.75	
递延所得税资产	五、13	142,732.08	120,879.19
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>16,388,955.81</b>	<b>11,793,324.08</b>
<b>资产总计</b>		<b>95,430,043.30</b>	<b>84,140,522.95</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、14	19,000,000.00	10,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、15	281,452.60	82,419.64
预收款项	五、16	2,505,461.74	1,203,619.67
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、17	2,972,119.15	13,377,822.80
应交税费	五、18	7,899,381.93	7,581,076.45

其他应付款	五、19	5,315,500.48	4,344,042.92
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>37,973,915.90</b>	<b>36,588,981.48</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		-	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
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	五、13	220,067.19	
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>220,067.19</b>	<b>-</b>
<b>负债合计</b>		<b>38,193,983.09</b>	<b>36,588,981.48</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、20	32,000,000.00	32,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、21	4,502,140.63	4,502,140.63
减：库存股			
其他综合收益	五、22	815,766.24	
专项储备			
盈余公积	五、23	3,610,311.68	2,476,967.02
一般风险准备			
未分配利润	五、24	11,267,860.29	7,223,530.61
归属于母公司所有者权益合计		52,196,078.84	46,202,638.26
少数股东权益		5,039,981.37	1,348,903.21
<b>所有者权益合计</b>		<b>57,236,060.21</b>	<b>47,551,541.47</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>95,430,043.30</b>	<b>84,140,522.95</b>

法定代表人：周文皓

主管会计工作负责人：沈方利

会计机构负责人：王芬

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		57,198,528.47	53,790,594.94
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十四、1	9,042,242.89	9,213,099.20
预付款项		594,455.78	523,404.42
其他应收款	十四、2	15,390,537.35	4,098,057.67
存货		387,426.16	310,240.21
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		424,098.68	151,703.47
<b>流动资产合计</b>		<b>83,037,289.33</b>	<b>68,087,099.91</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、3	19,826,906.93	17,706,906.93
投资性房地产		7,572,045.00	
固定资产		1,164,035.96	7,546,369.93
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		896,827.34	33,060.13
开发支出		1,500,000.00	1,500,000.00
商誉			
长期待摊费用		1,451,505.24	
递延所得税资产		125,637.94	103,785.05
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>32,536,958.41</b>	<b>26,890,122.04</b>
<b>资产总计</b>		<b>115,574,247.74</b>	<b>94,977,221.95</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		19,000,000.00	10,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		1,041,452.60	82,419.64
预收款项		2,382,298.29	1,179,601.22
应付职工薪酬		2,720,931.77	12,397,556.73

应交税费		7,852,573.06	7,328,139.22
其他应付款		18,270,132.35	9,491,925.51
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>51,267,388.07</b>	<b>40,479,642.32</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
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		220,067.19	
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>220,067.19</b>	<b>-</b>
<b>负债合计</b>		<b>51,487,455.26</b>	<b>40,479,642.32</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		32,000,000.00	32,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		4,127,909.55	4,127,909.55
减：库存股			
其他综合收益		815,766.24	
专项储备			
盈余公积		3,610,311.68	2,476,967.02
一般风险准备			
未分配利润		23,532,805.01	15,892,703.06
<b>所有者权益合计</b>		<b>64,086,792.48</b>	<b>54,497,579.63</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>115,574,247.74</b>	<b>94,977,221.95</b>

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		1,306,816,096.49	947,375,178.91
其中：营业收入	五、25	1,306,816,096.49	947,375,178.91
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		1,300,264,663.36	945,748,766.87
其中：营业成本	五、25	1,259,170,940.60	915,434,399.19
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、26	2,720,919.69	1,892,834.64
销售费用	五、27	7,288,349.17	6,752,588.87
管理费用	五、28	29,324,201.60	21,159,307.63
研发费用			
财务费用	五、29	507,585.99	138,914.03
其中：利息费用		757,486.04	
利息收入		696,646.76	
资产减值损失	五、30	1,252,666.31	370,722.51
加：其他收益	五、31	2,851,201.93	3,150,774.63
投资收益（损失以“-”号填列）		-	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、32	434,247.00	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		9,836,882.06	4,777,186.67
加：营业外收入	五、33	84,037.67	109,664.36
减：营业外支出	五、34	35,951.73	106,253.07
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		9,884,968.00	4,780,597.96
减：所得税费用	五、35	2,586,215.50	1,978,394.47
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		7,298,752.50	2,802,203.49
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）		7,298,752.50	2,802,203.49
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		-438,921.84	-437,475.52
2. 归属于母公司所有者的净利润		7,737,674.34	3,239,679.01
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		815,766.24	
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		815,766.24	-
（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			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		815,766.24	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他		815,766.24	
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>		8,114,518.74	2,802,203.49
归属于母公司所有者的综合收益总额		8,553,440.58	2,802,203.49
归属于少数股东的综合收益总额		-438,921.84	
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益		0.24	0.10
(二) 稀释每股收益			

法定代表人：周文皓

主管会计工作负责人：沈方利

会计机构负责人：王芬

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十四、4	1,268,160,305.74	911,960,038.82
减：营业成本		1,224,739,115.11	882,174,058.37
税金及附加		2,418,052.48	1,629,612.24
销售费用		7,192,306.17	6,624,141.41
管理费用		22,594,892.67	11,296,164.34
研发费用			
财务费用		468,699.72	115,128.36
其中：利息费用		757,486.04	
利息收入		678,141.56	411,669.89
资产减值损失		145,685.93	305,354.26
加：其他收益		2,840,137.98	3,142,676.63
投资收益（损失以“-”号填列）		-	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		434,247.00	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		13,875,938.64	12,958,256.47
加：营业外收入		64,706.96	42,280.05
减：营业外支出		20,983.49	76,014.31
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		13,919,662.11	12,924,522.21

减：所得税费用		2,586,215.50	1,990,962.06
<b>四、净利润（净亏损以“－”号填列）</b>		<b>11,333,446.61</b>	<b>10,933,560.15</b>
（一）持续经营净利润			
（二）终止经营净利润			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		<b>815,766.24</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			
（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.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他		815,766.24	
<b>六、综合收益总额</b>		<b>12,149,212.85</b>	<b>10,933,560.15</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		0.24	0.1
（二）稀释每股收益			

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<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		1,330,169,449.38	957,919,476.69
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			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
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			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、36	31,779,504.57	23,055,259.34
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>1,361,948,953.95</b>	<b>980,974,736.03</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		1,175,787.68	2,307,258.44

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			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,292,585,861.35	939,589,035.56
支付的各项税费		29,225,788.16	16,758,953.36
支付其他与经营活动有关的现金	五、36	38,089,417.34	17,557,710.81
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>1,361,076,854.53</b>	<b>976,212,958.17</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>872,099.42</b>	<b>4,761,777.86</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,869,181.55	2,115,602.56
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>4,869,181.55</b>	<b>2,115,602.56</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-4,869,181.55</b>	<b>-2,115,602.56</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		4,130,000.00	1,250,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		4,130,000.00	1,250,000.00
取得借款收到的现金		29,500,000.00	10,000,000.00
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>33,630,000.00</b>	<b>11,250,000.00</b>
偿还债务支付的现金		20,500,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,294,260.04	3,840,000.00
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>23,794,260.04</b>	<b>3,840,000.00</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>9,835,739.96</b>	<b>7,410,000.00</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>5,838,657.83</b>	<b>10,056,175.30</b>
加：期初现金及现金等价物余额		55,560,477.81	45,504,302.51
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>61,399,135.64</b>	<b>55,560,477.81</b>

法定代表人：周文皓

主管会计工作负责人：沈方利

会计机构负责人：王芬

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<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		1,288,975,322.79	920,445,762.81
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		96,694,323.79	84,617,240.96
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>1,385,669,646.58</b>	<b>1,005,063,003.77</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		768,556.38	1,068,268.05
支付给职工以及为职工支付的现金		1,249,832,747.01	890,578,375.66
支付的各项税费		26,555,894.92	14,426,194.18
支付其他与经营活动有关的现金		105,858,172.73	86,125,683.70
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>1,383,015,371.04</b>	<b>992,198,521.59</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>2,654,275.54</b>	<b>12,864,482.18</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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>-</b>	<b>-</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,832,081.97	784,106.93
投资支付的现金		2,120,000.00	6,300,000.00
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>4,952,081.97</b>	<b>7,084,106.93</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-4,952,081.97</b>	<b>-7,084,106.93</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		29,500,000.00	10,000,000.00
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>29,500,000.00</b>	<b>10,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		20,500,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,294,260.04	3,840,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>23,794,260.04</b>	<b>3,840,000.00</b>

筹资活动产生的现金流量净额		5,705,739.96	6,160,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		3,407,933.53	11,940,375.25
加：期初现金及现金等价物余额		53,790,594.94	41,850,219.69
六、期末现金及现金等价物余额		57,198,528.47	53,790,594.94

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益
	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	32,000,000.00				4,502,140.63				2,476,967.02		7,223,530.61	1,348,903.21	47,551,541.47
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	32,000,000.00				4,502,140.63				2,476,967.02		7,223,530.61	1,348,903.21	47,551,541.47
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							815,766.24		1,133,344.66		4,044,329.68	3,691,078.16	9,684,518.74
（一）综合收益总额							815,766.24				7,737,674.34	-438,921.84	8,114,518.74
（二）所有者投入和减少资本												4,130,000.00	4,130,000.00
1. 股东投入的普通股												4,130,000.00	4,130,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配							1,133,344.66	-3,693,344.66			-2,560,000.00	
1. 提取盈余公积							1,133,344.66	-1,133,344.66				
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配									-2,560,000.00		-2,560,000.00	
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
(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>	32,000,000.00			4,502,140.63		815,766.24	3,610,311.68	11,267,860.29	5,039,981.37		57,236,060.21	

项目	上期											
----	----	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	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	32,000,000.00				4,502,140.63				1,383,611.00		8,917,207.62	536,378.73	47,339,337.98
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	32,000,000.00				4,502,140.63				1,383,611.00		8,917,207.62	536,378.73	47,339,337.98
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									1,093,356.02		-1,683,677.01	812,524.48	222,203.49
（一）综合收益总额											3,239,679.01	-437,475.52	2,802,203.49
（二）所有者投入和减少资本												1,250,000.00	1,250,000.00
1. 股东投入的普通股												1,250,000.00	1,250,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									1,093,356.02		-4,923,356.02		-3,830,000.00
1. 提取盈余公积									1,093,356.02		-1,083,356.02		10,000.00
2. 提取一般风险准备											-3,840,000.00		-3,840,000.00
3. 对所有者（或股东）的分配													



4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本 (或股本)													
2. 盈余公积转增资本 (或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
(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>	32,000,000.00				4,502,140.63				2,476,967.02		7,223,530.61	1,348,903.21	47,551,541.47

法定代表人：周文皓

主管会计工作负责人：沈方利

会计机构负责人：王芬

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	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	32,000,000.00				4,127,909.55				2,476,967.02		15,892,703.06	54,497,579.63
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	32,000,000.00				4,127,909.55				2,476,967.02		15,892,703.06	54,497,579.63
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							815,766.24		1,133,344.66		7,640,101.95	9,589,212.85
（一）综合收益总额							815,766.24				11,333,446.61	12,149,212.85
（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									1,133,344.66		-3,693,344.66	-2,560,000.00
1. 提取盈余公积									1,133,344.66		-1,133,344.66	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-2,560,000.00	-2,560,000.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												

2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他												
（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>	32,000,000.00				4,127,909.55		815,766.24		3,610,311.68		23,532,805.01	64,086,792.48

项目	上期											
	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	32,000,000.00				4,127,909.55				1,383,611.00		9,892,498.93	47,404,019.48
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	32,000,000.00				4,127,909.55				1,383,611.00		9,892,498.93	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									1,093,356.02		6,000,204.13	7,093,560.15
（一）综合收益总额											10,933,560.15	10,933,560.15
（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								1,093,356.02		-4,933,356.02		-3,840,000.00
1. 提取盈余公积								1,093,356.02		-1,093,356.02		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-3,840,000.00		-3,840,000.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												

(六) 其他												
四、本期末余额	32,000,000.00				4,127,909.55				2,476,967.02		15,892,703.06	54,497,579.63

# 财务报表附注

## 一、公司基本情况

### 1、公司概况

广西锦绣前程人力资源股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)属私营有限责任公司,成立于 2007 年 3 月,注册资本 2000 万元,实收资本 2000 万元,原持有南宁市工商行政管理局颁发的营业执照(注册号:450100200029294),2016 年 1 月 27 日“三证合一”之后,营业执照号变为统一社会信用代码:91450100799702715T,注册地址为南宁市西乡塘区高华路 2 号正鑫科技园高层厂房 105 室,法定代表人周文皓。公司办公地址:广西南宁市青秀区津头街道朱槿路 16 号金菲豪园 4-5 栋。

公司于 2015 年 2 月整体由有限公司变更为股份有限公司,股本 2000 万股,并于 2015 年 9 月 1 日在全国股权转让系统挂牌成功,证券简称:前程人力,证券代码:833486。

公司于 2016 年 1 月增加实收资本 1200 万股,股本由期初 2000 万股变为 3200 万股。

本公司建立了董事会、监事会的法人治理结构,目前设营销中心、HR 中心、客服中心、财务中心等部门。

本公司及子公司的业务性质和主要经营活动(经营范围):公司属于服务型企业,主要从事国内劳务外包,国内企业人力资源业务外包服务;经营劳务派遣业务;接受移动公司委托代理、承包、承办代办移动业务;信息咨询;经劳动保障行政部门批准的其他服务项目。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第二届董事会第二次会议于 2019 年 4 月 24 日批准。

### 2、合并财务报表范围

报告期合并财务报表包含母公司广西锦绣前程人力资源股份有限公司及控股子公司广西锦绣前程物业服务有限公司、贝福慧管家商务咨询(深圳)有限公司、锦绣前程(深圳)人力资源有限公司、广西锦绣众越劳务服务有限公司和百色新贝福人力资源有限公司。详见本附注“七、在其他主体中的权益披露”。

## 二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定(统称“企业会计准则”)编制。此外,本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》(2014 年修订)披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定投资性房地产折旧、固定资产折旧、无形资产摊销以及收入确认政策，具体会计政策详见附注三、13、附注三、14、附注三、15 和附注三、19。

#### 1、遵循企业会计准则的声明

本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 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

#### 2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### 3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

#### 4、记账本位币

本公司及境内子公司以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

##### (1) 同一控制下的企业合并

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

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日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作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已

确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

## (2) 非同一控制下的企业合并

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

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

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。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，购买日对这部分其他综合收益不作处理，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，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

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

## (3) 企业合并中有关交易费用的处理

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

## 6、合并财务报表编制方法

### (1) 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

### (2) 合并财务报表的编制方法



合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

### (3) 购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### (4) 丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 7、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 8、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

## (1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

## (2) 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收票据、应收账款和其他应收款等（附注三、10）。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及

除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

对于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，按成本计量。

### (3) 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

### (4) 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、9。

### (5) 金融资产减值

除了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其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

- ④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：
- 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；
  - 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；
- ⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- ⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）。
- 低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）是指，权益工具投资公允价值月度均值连续 12 个月均低于其初始投资成本。
- ⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

#### 以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益；预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试；已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### 可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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。

以成本计量的金融资产

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，或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发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

#### (6) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

#### (7) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

### 9、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济

利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的高低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

## 10、应收款项

应收款项包括应收票据、应收账款、其他应收款等。

### (1) 单项金额重大并单项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：期末余额达到 100 万元（含 100 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

### (2) 按组合计提坏账准备应收款项

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按以下信用风险组合计提坏账准备

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	非关联方款项	账龄分析法
关联方组合	关联方款项	以历史损失率为基础估计未来现金流量

A、对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账 龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
1 年以内（含 1 年）	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20

3-4 年	30	30
4-5 年	50	50
5 年以上	100	100

### (3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项金额不重大的判断依据或金额标准：对单项金额不重大但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。

单项金额不重大并单项计提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。

## 11、存货

### (1) 存货的分类

本公司存货分为低值易耗品、库存商品等。

### (2) 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。库存商品发出时采先进先出法计价。

### (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

### (4) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

### (5) 低值易耗品的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

## 12、长期股权投资

长期股权投资是指对子公司的权益性投资。

### (1) 初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作

为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

## (2) 后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日的公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

## (3) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司的投资，本公司计提资产减值的方法见附注三、17。

## 13、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。本公司投资性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。



本公司投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场，而且本公司能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而能够对投资性房地产的公允价值作出合理估计，因此本公司对投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量，公允价值的变动计入当期损益。

确定投资性房地产的公允价值时，参照活跃市场上同类或类似房地产的现行市场价格；无法取得同类或类似房地产的现行市场价格的，参照活跃市场上同类或类似或类似房地产的最近交易价格，并考虑交易情况、交易日期、所在区域等因素，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计；或基于预计未来获得的租金收益和有关现金流量的现值确定其公允价值。

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

## 14、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

### (2) 各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类 别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	30	5	3.17
机器设备	10	5	9.50
办公家具	3	5	31.67
电子设备	3	5	31.67
运输设备	3、8	5	31.67、11.88
其他	3、5	5	31.67、19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

### (3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、17。

(4) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(5) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

## 15、无形资产

本公司无形资产包括软件等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法
软件	5	直线法

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、17。

## 16、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日转为无形资产。

具体研发项目的资本化条件：**A**、完成该无形资产以使其能够使用在技术上具有可行性；**B**、具有完成该无形资产并使用的意图；**C**、无形资产产生经济利益的方式，应当证明其有用性；**D**、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，并有能力使用该无形资产；**E**、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## 17、资产减值

对子公司的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的固定资产、无形资产、商誉等（存货、递延所得税资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 18、职工薪酬

### （1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的

报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

## (2) 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

## (3) 离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。本公司仅涉及设定提存计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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

## (4) 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

## (5) 其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

# 19、收入

## (1) 一般原则

### ①销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地

计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

## ②提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日确认收入。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：**A**、收入的金额能够可靠地计量；**B**、相关的经济利益很可能流入企业；**C**、交易的完工程度能够可靠地确定；**D**、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

## ③让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

## (2) 收入确认的具体方法

本公司提供劳务收入确认的具体方法如下：

本公司提供劳务主要分为劳务派遣、劳务外包、人事代理和其他业务服务。

**劳务派遣：**在所提供的劳务派遣服务达到合同条款约定，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入公司，相关的已发生的成本能够可靠地计量时，确认为人才派遣服务收入。一般情况下，公司提供派遣服务后，在每月末根据合同约定的派遣员工考勤方法、工资结算标准、社保标准、管理费标准等计算应收取金额并与用工单位提交的对账单核对后，确认派遣员工薪酬、社保公积金以及管理费为劳务派遣服务收入。

**劳务外包：**公司与客户签订劳务外包合同，由公司安排人员按照客户的要求完成合同约定的业务，每月客户验收后，公司根据合同约定及验收结果，编制劳务费用表，与客户确认。公司依据约定的收款时间与客户进行结算，根据到款金额开具发票，确认收入。

人事代理收入为按人数收取的固定服务费。

公司其他类型业务包括咨询服务、招聘服务、职业培训、工程业务外包收入、护工收入等，这些业务在公司所提供的服务达到合同条款约定，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入公司，相关的已发生的成本能够可靠地计量时，确认为收入。

## 20、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 21、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所

得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

## 22、重要会计政策、会计估计的变更

### (1) 重要会计政策变更

①根据财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号)，本公司对财务报表格式进行了以下修订：

#### A、资产负债表

将原“应收票据”及“应收账款”行项目整合为“应收票据及应收账款”；

将原“应收利息”及“应收股利”行项目归并至“其他应收款”；

将原“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；

将原“工程物资”行项目归并至“在建工程”；

将原“应付票据”及“应付账款”行项目整合为“应付票据及应付账款”项目；

将原“应付利息”及“应付股利”行项目归并至“其他应付款”；

将原“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”。

#### B、利润表

从原“管理费用”中分拆出“研发费用”；

在“财务费用”行项目下分别列示“利息费用”和“利息收入”明细项目；

#### C、股东权益变动表

在“股东权益内部结转”行项目下，将原“结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”改为“设定受益计划变动额结转留存收益”。

本公司对可比期间的比较数据按照财会[2018]15号文进行调整。

财务报表格式的修订对本公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

②根据财政部《关于2018年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，本公司作为个人所得税的扣缴义务人，根据《中华人民共和国个人所得税法》收到的扣缴税款手续费在“其他收益”中填列，对可比期间的比较数据进行调整，调增2017年度其他收益127,090.03元，调减2017年度营业外收入127,090.03元。

## (2) 重要会计估计变更

本期无重要会计估计变更。

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率%
增值税	以取得的全部价款和价外费用	3、6
增值税(劳务派遣和劳务外包差额纳税)	以取得的全部价款和价外费用,扣除代用工单位支付给劳务派遣员工的工资、福利和为其办理社会保险及住房公积金后的余额	5
城市维护建设税	应纳流转税额	7
企业所得税	应纳税所得额	25

注：2016年4月12日，南宁市国家税务局核准本公司符合增值税一般纳税人登记相关要求，自2016年5月1日起一般纳税人资格生效。2016年5月1日起，所有行业全面实行“营改增”，根据财税【2016】36号文件中第三章税率和征收率第十五条增值税税率6%，根据补充文件财税【2016】47号-关于进一步明确全面推开营改增试点有关劳务派遣服务、收费公路通行费抵扣等政策的通知，规定劳务派遣可以选择差额纳税，以取得的全部价款和价外费用，扣除代用工单位支付给劳务派遣员工的工资、福利和为其办理社会保险及住房公积金后的余额为销售额，按照简易计税方法依5%的征收率计算缴纳增值税；人力资源外包服务代为发放的工资和代理缴纳的社会保险、住房公积金，不得开具增值税专用发票，可以开具普通发票，可以选择适用简易计税方法，按照5%的征收率计算缴纳增值税。

纳税主体名称	所得税税率%
本公司	15



广西锦绣前程物业服务有限公司	25
锦绣前程（深圳）人力资源有限公司	25
贝福慧管家商务服务（深圳）有限公司	25
百色新贝福人力资源有限公司	25
广西锦绣众越劳务服务有限公司	25

## 2、税收优惠及批文

依据《西部大开发鼓励类产业目录》，广西锦绣前程人力资源股份有限公司 2018 年符合“十九、其他服务业”的优惠条件，2018 年企业所得税税率为 15%。

根据《广西壮族自治区人民政府办公厅关于印发进一步减轻企业税费负担若干措施的通知》（桂政办发〔2018〕50 号）的相关规定，自 2018 年 7 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，免交地方水利建设基金。

## 五、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

项 目	期末数	期初数
库存现金	1,423.40	3,932.00
银行存款	61,397,712.24	55,556,545.81
<b>合 计</b>	<b>61,399,135.64</b>	<b>55,560,477.81</b>

期末，本公司不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

### 2、应收票据及应收账款

项 目	期末数	期初数
应收票据		
应收账款	9,918,004.79	9,911,806.09
<b>合 计</b>	<b>9,918,004.79</b>	<b>9,911,806.09</b>

#### （1）应收账款

##### ①应收账款按种类披露

种 类	期末数				净额
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					

其中：账龄组合	10,444,198.77	100.00	526,193.98	5.04	9,918,004.79
组合小计	10,444,198.77	100.00	526,193.98	5.04	9,918,004.79
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收					
<b>合 计</b>	<b>10,444,198.77</b>	<b>100.00</b>	<b>526,193.98</b>	<b>5.04</b>	<b>9,918,004.79</b>

应收账款按种类披露（续）

种 类			期初数		净额
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	10,433,870.5	100.00	522,064.46	5.00	9,911,806.09
组合小计	10,433,870.5	100.00	522,064.46	5.00	9,911,806.09
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收					
<b>合 计</b>	<b>10,433,870.5</b>	<b>100.00</b>	<b>522,064.46</b>	<b>5.00</b>	<b>9,911,806.09</b>

说明：

A、账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄			期末数		净额
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	
1年以内	10,386,773.09	99.45	520,451.41	5.00	9,866,321.68
1至2年	57,425.68	0.55	5,742.57	10.00	51,683.11
<b>合 计</b>	<b>10,444,198.77</b>	<b>100.00</b>	<b>526,193.98</b>	<b>5.04</b>	<b>9,918,004.79</b>

账 龄			期初数		净额
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	
1年以内（含1年）	10,433,870.55	100.00	522,064.46	5.00	9,911,806.09
<b>合 计</b>	<b>10,433,870.55</b>	<b>100.00</b>	<b>522,064.46</b>	<b>5.00</b>	<b>9,911,806.09</b>

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 4,129.52 元。

③按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比	坏账准备期末余额

广西玉林通洲物流有限公司	2,043,384.48	19.56	102,169.22
联合汽车电子有限公司	1,958,270.47	18.75	97,913.52
中国移动通信集团广西有限公司南宁分公司	1,391,053.00	13.32	69,552.65
广西交投科技有限公司	1,000,000.00	9.57	50,000.00
中国石油集团西南管道有限公司南宁输油气分公司	562,978.98	5.39	28,148.95
<b>合 计</b>	<b>6,955,686.93</b>	<b>66.59</b>	<b>347,784.34</b>

### 3、预付款项

#### (1) 预付款项按账龄披露

账 龄	期末数		期初数	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1年以内	1,448,493.63	93.67	1,504,084.76	95.32
1至2年	97,953.65	6.33	73,800.00	4.68
<b>合 计</b>	<b>1,546,447.28</b>	<b>100.00</b>	<b>1,577,884.76</b>	<b>100.00</b>

说明：

账龄超过1年的预付账款情况

单位名称	预付款项 期末余额	账龄超过1年的原因
中国南方电网广西网络公司	76,953.65	预付的电费未结清
韦星	21,000.00	员工宿舍押金
<b>合 计</b>	<b>97,953.65</b>	

#### (2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	预付款项 期末余额	占预付款项期末余 额
南宁乐日电子科技有限公司	财务软件款	458,000.00	29.62
深圳市贝福数据服务有限公司	网络服务费	358,971.50	23.21
柳州市锦绣前程人力资源有限公司	社保款	200,000.00	12.93
南宁悦视觉文化传播有限公司	课件款	125,000.00	8.08
中国南方电网广西网络公司	电费	87,988.22	5.69
<b>合 计</b>		<b>1,229,959.72</b>	<b>79.53</b>

### 4、其他应收款

项 目	期末数	期初数
应收利息		
应收股利		
其他应收款	5,113,442.42	4,417,082.66
<b>合 计</b>	<b>5,113,442.42</b>	<b>4,417,082.66</b>

(1) 其他应收款

①其他应收款按种类披露

种 类	金 额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	5,616,122.17	100.00	502,679.75	8.95	5,113,442.42
组合小计	5,616,122.17	100.00	502,679.75	8.95	5,113,442.42
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
<b>合 计</b>	<b>5,616,122.17</b>	<b>100.00</b>	<b>502,679.75</b>	<b>8.95</b>	<b>5,113,442.42</b>

其他应收款按种类披露（续）

种 类	金 额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	4,720,663.31	100.00	303,580.65	6.43	4,417,082.66
组合小计	4,720,663.31	100.00	303,580.65	6.43	4,417,082.66
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
<b>合 计</b>	<b>4,720,663.31</b>	<b>100.00</b>	<b>303,580.65</b>	<b>6.43</b>	<b>4,417,082.66</b>

说明：

A、账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	期末数		计提比例%	净额
	金 额	比例%		

1 年以内 (含 1 年)	2,729,236.82	48.60	136,361.31	5.00	2,592,875.51
1 至 2 年	2,400,885.18	42.75	240,008.52	10.00	2,160,876.66
2 至 3 年	335,293.66	5.97	67,058.73	20.00	268,234.93
3 至 4 年	86,145.74	1.53	25,843.72	30.00	60,302.02
4 至 5 年	62,306.61	1.11	31,153.31	50.00	31,153.30
5 年以上	2,254.16	0.04	2,254.16	100.00	
<b>合 计</b>	<b>5,616,122.17</b>	<b>100.00</b>	<b>502,679.75</b>	<b>8.95</b>	<b>5,113,442.42</b>

账 龄	期 初 数				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净 额
1 年以内 (含 1 年)	3,829,320.00	81.12	191,466.00	5.00	3,637,854.00
1 至 2 年	738,129.96	15.64	73,813.00	10.00	664,316.96
2 至 3 年	86,145.74	1.82	17,229.16	20.00	68,916.58
3 至 4 年	62,306.61	1.32	18,691.99	30.00	43,614.62
4 至 5 年	4,761.00	0.10	2,380.50	50.00	2,380.50
<b>合 计</b>	<b>4,720,663.31</b>	<b>100.00</b>	<b>303,580.65</b>	<b>6.43</b>	<b>4,417,082.66</b>

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 199,099.10 元。

③其他应收款按款项性质披露

项 目	期 末 余 额	期 初 余 额
押金、保证金	2,307,253.27	1,645,837.26
代理客户五险一金	2,231,963.11	1,279,999.99
员工借款	393,111.29	1,417,989.59
其他	683,794.50	376,836.47
<b>合 计</b>	<b>5,616,122.17</b>	<b>4,720,663.31</b>

④按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
中国移动通信集团 广西有限公司	投标保证金	759,741.50	1-2 年 659,741.50; 2-3 年 100,000.00	13.53	85,974.15

南宁乐晟资产管理 有限公司	租金、押金	510,913.20	1年以内 50,000.00; 1-2年 460,913.20	9.10	48,591.32
广西交通投资集团 河池高速公路运营 有限公司	投标保证金	250,212.00	1年以内	4.46	12,510.60
深圳市鹏劳人力资 源管理有限公司	代收代付款	162,243.30	1年以内 161,603.30; 1-2年 640.00	2.89	8,144.16
微知(上海)服务 外包有限公司	代收代付款	145,648.26	1-2年	2.59	14,564.83
<b>合 计</b>		<b>1,828,758.26</b>		<b>32.57</b>	<b>169,785.06</b>

## 5、存货

### (1) 存货分类

存货种类	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	625,815.75		625,815.75	549,857.35		549,857.35
<b>合 计</b>	<b>625,815.75</b>		<b>625,815.75</b>	<b>549,857.35</b>		<b>549,857.35</b>

存货为代中国移动广西河池分公司销售的手机以及石墨烯产品，经减值测试，期末不存在减值。

## 6、其他流动资产

项 目	期末数	期初数
进项税额	12,600.56	
预缴其他税费	1,542.37	
待摊费用	424,098.68	330,090.20
<b>合 计</b>	<b>438,241.61</b>	<b>330,090.20</b>

## 7、投资性房地产

### (1) 按公允价值计量的投资性房地产

项 目	房屋、建筑	土地使用权	在建工程	合计
一、期初余额				
二、本期变动	7,572,045.00			7,572,045.00
加：外购				
固定资产转入	7,137,798.00			7,137,798.00
企业合并增加				
减：处置				
其他转出				

公允价值变动	434,247.00	434,247.00
三、期末余额	7,572,045.00	7,572,045.00

说明：

(1)2018年8月23日,本公司将位于南宁市中泰路9号天健国际公馆A座2201、2202、2203、2204号的办公室出租给广西茂珑房地产开发有限公司,租期为3年,符合投资性房地产的准则的规定,自出租之日起改按以公允价值计量的投资性房地产核算。

(2)本公司聘请中联资产评估集团广西有限公司对本公司的投资性房地产进行公允价值评估,并于2019年3月1日出具了“中联桂资评报字(2019)第0080号”和“中联桂资评报字(2019)第0079号”评估报告,根据评估报告结果,2018年8月23日的评估价值为7,137,798.00万元,2018年12月31日的评估价值为7,572,045.00元,确认的公允价值变动为434,247.00元。

(3)2018年11月29日,公司位于南宁市中泰路9号天健国际公馆A座2201、2202、2203、2204号的房屋所有权(权属证号:邕房权证字第02598505号、02598504号、02697011号、02697016号)提供抵押担保用于向中信银行股份有限公司南宁分行申请人民币金额2000万元的银行授信,抵押期限为2018年11月29日起至2019年11月29日止。

(4)不存在未办妥产权证书的情况。

## 8、固定资产

项目	期末数	期初数
固定资产	1,680,262.43	7,725,483.49
固定资产清理		
<b>合计</b>	<b>1,680,262.43</b>	<b>7,725,483.49</b>

(1) 固定资产

①固定资产情况

项目	房屋及建筑	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	6,929,300.48	285,790.00	1,554,366.00	618,814.28	770,772.91	10,159,043.67
2.本期增加金额		168,683.95	214,800.00	285,503.05	136,098.01	805,085.01
(1) 购置		168,683.95	214,800.00	285,503.05	136,098.01	805,085.01
3.本期减少金额	6,929,300.48			12,207.00	4,621.50	6,946,128.98
(1) 处置或报废				2,849.00	4,621.50	7,470.50
(2) 其他减少	6,929,300.48			9,358.00		6,938,658.48
4.期末余额		454,473.95	1,769,166.00	892,110.33	902,249.42	4,017,999.70

二、累计折旧						
1.期初余额	598,302.41	255,401.12	698,108.42	355,326.65	526,421.58	2,433,560.18
2.本期增加金额	152,925.06	20,794.49	175,702.10	151,666.57	158,995.34	660,083.56
(1) 计提	152,925.06	20,794.49	175,702.10	151,666.57	158,995.34	660,083.56
(2) 其他增加						
3.本期减少金额	751,227.47			3,790.55	888.45	755,906.47
(1) 处置或报废				826.98	888.45	1,715.43
(2) 其他减少	751,227.47			2,963.57		754,191.04
4.期末余额		276,195.61	873,810.52	503,202.67	684,528.47	2,337,737.27
三、减值准备						
四、账面价值						
1.期末账面价值		178,278.34	895,355.48	388,907.66	217,720.95	1,680,262.43
2.期初账面价值	6,330,998.07	30,388.88	856,257.58	263,487.63	244,351.33	7,725,483.49

说明：本期减少的房屋建筑物是因为将办公室出租收取租金，改在投资性房地产科目核算；本期其他减少的电子设备是因为子公司深圳锦绣前程的电脑一部分由员工自己承担费用。

固定资产无抵押担保；无暂时闲置的固定资产；无通过融资租赁租入的固定资产；无通过经营租赁租出的固定资产；无未办妥产权证书的固定资产。

## 9、无形资产

### (1) 无形资产情况

项目	软件	合计
一、账面原值		
1.期初余额	1,117,646.05	1,117,646.05
2.本期增加金额	2,647,253.88	2,647,253.88
(1) 购置	2,647,253.88	2,647,253.88
3.本期减少金额		
4.期末余额	3,764,899.93	3,764,899.93
二、累计摊销		
1.期初余额	235,815.53	235,815.53
2.本期增加金额	249,640.04	249,640.04
(1) 计提	249,640.04	249,640.04
3.本期减少金额		
4.期末余额	485,455.57	485,455.57
三、减值准备		
四、账面价值		
1.期末账面价值	3,279,444.36	3,279,444.36



2.期初账面价值	881,830.52	881,830.52
----------	------------	------------

## 10、开发支出

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		内部开发支出	其他增加	确认为无形资产	计入当期损益	
“PAMS”产品	1,500,000.00.					1,500,000.00

续：

项 目	资本化开始时点	资本化的具体依据	截至期末的研发进度
PAMS”产品	2014年6月	成本可以可靠计量，完成研发后形成无形资产供公司使用	对纳入实验范围的客户进行问卷调查，预计2019年10月交付使用，已通过技术可行性及经济可行性研究

说明：PAMS 产品开发合作项目是本公司与北京大学人力资源开发管理与研究中心（以下简称北大研究中心）于 2014 年 6 月签订的合作项目，主要实施方是北大研究中心。PAMS 项目是基于职位的人力资源管理系统的简称。

本公司项目投入金额为人民币 200 万元，作为北大研究中心 PAMS 产品项目的开发基金。此笔资金计划分三年四次拨付。截止 2018 年底，已完成研发投入 150 万元。

年末本公司对开发支出进行减值测试，未发生减值。

## 11、商誉

### (1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成	其他	处置	其他	
贝福慧管家商务服务（深圳）有限公司	1,049,437.69					1,049,437.69
锦绣前程（深圳）人力资源有限公司	515,693.19					515,693.19
<b>合 计</b>	<b>1,565,130.88</b>					<b>1,565,130.88</b>

说明：

本公司于 2016 年 6 月份以 0 对价的形式取得了深圳慧管家公司 75% 的股权，属于非同一控制下的合并，合并时慧管家公司亏损 1,049,437.69 元，由于 25% 的股东没有出资，确认商誉 1,049,437.69 元。

本公司于 2016 年 7 月份以 0 对价的形式取得了深圳锦绣前程 99%的股权,属于非同一控制下的合并,合并时深圳锦绣前程亏损 565,693.19 元,确认商誉 515,693.19 元(少数股东承担 5 万元的商誉)。

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加 计提	本期减少 处置	期末余额
贝福慧管家商务服务(深圳)有限公司		1,049,437.69		1,049,437.69
<b>合计</b>		<b>1,049,437.69</b>		<b>1,049,437.69</b>

说明:

1、本公司采用预计未来现金流现值的方法计算贝福慧管家商务服务(深圳)有限公司的企业价值。本公司根据管理层批准的财务预算预计未来 5 年内现金流量,其后年度采用的现金流量增长率预计为 0%(上期: 0%)。管理层根据过往表现及其对市场发展的预期编制上述财务预算。计算未来现金流现值所采用的税前折现率为 13.14%(上期: 12.79%), 已反映了相对于有关分部的风险。根据减值测试的结果, 本期期末对贝福慧管家商务服务(深圳)有限公司的商誉计提减值准备 1,049,437.69 元(上期期末: 无)。本公司聘请中联资产评估集团广西有限公司对本公司并购贝福慧管家商务服务(深圳)有限公司所形成的商誉进行减值测试, 并于 2019 年 3 月 31 日出具了中联桂资评报字(2019)第 0078 号评估报告, 根据评估报告结果, 贝福慧管家商务服务(深圳)有限公司预计未来现金流量现值是 632.19 万元, 商誉所对应资产组涉及的金额为 1,000 万元, 商誉与资产组合计 1,104.94 万元, 计提减值 1,049,437.69 元。

2、本公司采用预计未来现金流现值的方法计算锦绣前程(深圳)人力资源有限公司的企业价值。本公司根据管理层批准的财务预算预计未来 5 年内现金流量,其后年度采用的现金流量增长率预计为 0%(上期: 0%)。管理层根据过往表现及其对市场发展的预期编制上述财务预算。计算未来现金流现值所采用的税前折现率为 12.95%(上期: 12.79%), 已反映了相对于有关分部的风险。根据减值测试的结果, 本期期末锦绣前程(深圳)人力资源有限公司的商誉未发生减值(上期期末: 无)。

本公司聘请中联资产评估集团广西有限公司对本公司并购锦绣前程(深圳)人力资源有限公司所形成的商誉进行减值测试, 并于 2019 年 3 月 31 日出具了中联桂资评报字(2019)第 0077 号评估报告, 根据评估报告结果, 锦绣前程(深圳)人力资源有限公司的预计未来现金流量现值是 567.42 万元, 商誉所对应资产组涉及的金额为 500 万元, 商誉与资产组合计 566.57 万元, 扣除少数股东的商誉与资产组 10 万元, 本公司的商誉与资产组的价值合计 546.57 万元, 不计提减值准备。

12、长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			本期摊销	其他减少	

装修费用	1,830,733.77	131,955.02	1,698,778.75
<b>合 计</b>	<b>1,830,733.77</b>	<b>131,955.02</b>	<b>1,698,778.75</b>

### 13、递延所得税资产与递延所得税负债

#### (1) 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
<b>递延所得税资产：</b>				
资产减值准备	871,567.14	142,732.08	691,900.33	120,879.19
<b>小 计</b>	<b>871,567.14</b>	<b>142,732.08</b>	<b>691,900.33</b>	<b>120,879.19</b>
<b>递延所得税负债：</b>				
投资性房地产的公允价值变动	434,247.00	65,137.05		
出租的固定资产在出租日按照公允价值计量	959,724.99	143,958.75		
公允价值计量的房地产与按照税法规定的固定资产折旧之间的差异	73,142.62	10,971.39		
<b>小 计</b>	<b>1,467,114.61</b>	<b>220,067.19</b>		

#### (2) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	157,306.59	133,744.78
可抵扣亏损	13,512,211.48	10,970,193.31
<b>合 计</b>	<b>13,669,518.07</b>	<b>11,103,938.09</b>

#### (3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2019 年			
2020 年			
2021 年	2,826,269.06	2,826,269.06	
2022 年	8,143,924.25	8,143,924.25	
2023 年	2,542,018.17		
<b>合 计</b>	<b>13,512,211.48</b>	<b>10,970,193.31</b>	

### 14、短期借款

#### (1) 短期借款分类

项 目	期末数	期初数
担保借款	19,000,000.00	10,000,000.00

详见本附注“十、5、(1) 关联担保情况”。

#### 15、应付票据及应付账款

项 目	期末数	期初数
应付票据		
应付账款	281,452.60	82,419.64
<b>合 计</b>	<b>281,452.60</b>	<b>82,419.64</b>

##### (1) 应付账款

项 目	期末数	期初数
货款	200.00	23,848.00
服务费	281,252.60	58,100.00
其他		471.64
<b>合 计</b>	<b>281,452.60</b>	<b>82,419.64</b>

#### 16、预收款项

项 目	期末数	期初数
货款（劳务人员工资）	2,505,461.74	1,198,999.67
其他		4,620.00
<b>合 计</b>	<b>2,505,461.74</b>	<b>1,203,619.67</b>

#### 17、应付职工薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	6,473,603.75	1,116,158,067.20	1,122,588,911.62	42,759.33
离职后福利-设定提存计划	6,904,219.05	170,138,587.20	174,113,446.43	2,929,359.82
<b>合 计</b>	<b>13,377,822.80</b>	<b>1,286,296,654.40</b>	<b>1,296,702,358.05</b>	<b>2,972,119.15</b>

##### (1) 短期薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	5,141,525.47	1,007,864,186.44	1,015,690,649.70	-2,684,937.79
职工福利费		191,829.27	191,829.27	
社会保险费	593,916.32	64,388,527.57	64,646,093.66	336,350.23
其中：1. 医疗保险费	364,059.12	56,102,524.85	56,193,128.50	273,455.47
2. 工伤保险费	155,845.27	3,800,913.24	3,915,740.19	41,018.32

3. 生育保险费	74,011.93	4,485,089.48	4,537,224.97	21,876.44
住房公积金	818,126.37	31,519,742.02	31,270,872.34	1,066,996.05
工会经费和职工教育经费	-35,676.55	1,865,351.40	668,094.49	1,161,580.36
其他短期薪酬	-44,287.86	10,328,430.50	10,121,372.16	162,770.48
<b>合 计</b>	<b>6,473,603.75</b>	<b>1,116,158,067.20</b>	<b>1,122,588,911.62</b>	<b>42,759.33</b>

(2) 设定提存计划

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
离职后福利	6,904,219.05	170,138,587.20	174,113,446.43	2,929,359.82
其中：1. 基本养老保险费	6,786,453.38	163,717,765.01	167,731,372.46	2,772,845.93
2. 失业保险费	117,765.67	6,420,822.19	6,382,073.97	156,513.89
<b>合 计</b>	<b>6,904,219.05</b>	<b>170,138,587.20</b>	<b>174,113,446.43</b>	<b>2,929,359.82</b>

18、应交税费

税 项	期末数	期初数
个人所得税	3,826,186.84	3,590,489.51
增值税	2,027,580.61	1,899,901.98
企业所得税	1,765,581.60	1,878,827.91
城市维护建设税	149,874.56	108,310.51
教育费附加	105,940.13	77,594.21
房产税	24,218.19	13,613.91
其他税费		12,314.17
营业税		24.25
<b>合 计</b>	<b>7,899,381.93</b>	<b>7,581,076.45</b>

19、其他应付款

项 目	期末数	期初数
应付利息	23,226.00	
其他应付款	5,292,274.48	4,344,042.92
<b>合 计</b>	<b>5,315,500.48</b>	<b>4,344,042.92</b>

(1) 应付利息

项 目	期末数	期初数
短期借款应付利息	23,226.00	

## (2) 其他应付款

项 目	期末数	期初数
往来款	1,220,215.52	780,694.94
代收代付款	3,757,456.10	3,552,844.59
其他	314,602.86	10,503.39
<b>合 计</b>	<b>5,292,274.48</b>	<b>4,344,042.92</b>

其中，账龄超过1年的重要其他应付款

项目	金额	未偿还或未结转的原
柳州锦绣前程人力资源公	775,804.16	加盟押金

## 20、股本（单位：万股）

项 目	期初数	本期增减(+、-)				小计	期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
股份总数	3,200						3,200

## 21、资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	4,127,909.55			4,127,909.55
其他资本公积	374,231.08			374,231.08
<b>合 计</b>	<b>4,502,140.63</b>			<b>4,502,140.63</b>

## 22、其他综合收益

项 目	期初数 (1)	本期发生金额				期末数 (3)=(1) + (2)
		本期所得 税前发生 额	减：前期 计入其 他综合 收益当 期转入 损益	减：所得 税费用	税后归属 于母公司 (2)	
一、将重分类进损益的其他综合收益	959,724.99			143,958.75	815,766.24	815,766.24
1. 自用房地产转换为公允价值模式计量的投资性房地产	959,724.99			143,958.75	815,766.24	815,766.24
其他综合收益合	959,724.99			143,958.75	815,766.24	815,766.24

计

## 23、盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	2,476,967.02	1,133,344.66		3,610,311.68
合 计	<b>2,476,967.02</b>	<b>1,133,344.66</b>		<b>3,610,311.68</b>

说明：本期盈余公积的增加的原因是按照母公司净利润的 10% 计提法定盈余公积。

## 24、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比
调整前 上期末未分配利润	7,223,530.61	8,917,207.62	--
调整 期初未分配利润合计数（调增+，调减-）			--
调整后 期初未分配利润	7,223,530.61	8,917,207.62	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	7,737,674.34	3,239,679.01	--
减：提取法定盈余公积	1,133,344.66	1,093,356.02	母公司净利润 10%
应付普通股股利	2,560,000.00	3,840,000.00	
期末未分配利润	11,267,860.29	7,223,530.61	
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额			

## 25、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,305,740,165.54	1,259,089,503.01	946,656,864.19	915,412,949.19
其他业务	1,075,930.95	81,437.59	718,314.72	21,450.00
合计	1,306,816,096.49	1,259,170,940.60	947,375,178.91	915,434,399.19

### (1) 主营业务（分业务）

业务名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
人力资源服务	1,295,937,536.89	1,250,945,362.27	944,012,146.35	913,674,796.41
手机销售	311,057.15	260,471.44	711,147.81	541,832.69

石墨烯产品销售	192,818.15	83,178.87	365,700.75	197,939.32
家政服务	836,955.05	120,947.12	459,464.98	35,458.68
护工收入	2,797,730.37	2,145,202.51	1,108,404.30	962,922.09
工程业务外包收入	5,664,067.93	5,534,340.80		
<b>合计</b>	<b>1,305,740,165.54</b>	<b>1,259,089,503.01</b>	<b>946,656,864.19</b>	<b>915,412,949.19</b>

(2) 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
广西区内	1,274,689,564.58	1,231,019,348.59	910,396,113.10	880,078,429.65
广西区外	31,050,600.96	28,070,154.42	36,260,751.09	35,334,519.54
<b>合计</b>	<b>1,305,740,165.54</b>	<b>1,259,089,503.01</b>	<b>946,656,864.19</b>	<b>915,412,949.19</b>

26、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	8,666.67	
城市维护建设税	1,503,033.82	961,471.00
教育费附加	1,072,237.83	684,831.08
房产税	51,446.01	54,455.64
印花税	1,656.60	10,881.00
水利建设基金	83,878.76	181,195.92
<b>合计</b>	<b>2,720,919.69</b>	<b>1,892,834.64</b>

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

27、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
员工工资	6,281,879.20	5,512,944.28
员工单位社保	585,635.00	564,905.70
办公费	187,576.25	30,693.50
差旅费	69,611.42	82,577.83
广告宣传费	64,950.17	81,046.38
劳保费	26,841.84	27,970.00



招待费	14,694.92	106,136.65
员工奖金福利		29,205.12
培训费		257,332.01
其他	57,160.37	59,777.40
<b>合 计</b>	<b>7,288,349.17</b>	<b>6,752,588.87</b>

## 28、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
员工工资	14,504,340.96	9,555,484.22
房屋租赁费	4,076,320.19	3,297,623.93
招待费	1,918,223.34	1,726,940.52
员工单位社保	1,571,949.15	950,634.89
办公费	1,258,983.10	254,818.45
差旅费	775,255.11	708,687.95
固定资产折旧费	651,449.94	655,358.27
员工奖金福利	592,505.29	321,209.72
水电物业费	586,005.70	400,287.32
装修费	514,854.72	233,603.64
低值易耗品	420,682.31	256,818.50
广告宣传费	416,843.68	692,912.11
会务费	414,468.13	251,436.43
中介机构费用	412,449.40	659,505.75
汽车费用	373,624.81	295,054.75
无资产摊销费	249,640.04	135,988.94
电话费	181,742.29	97,690.20
其他	404,863.44	665,252.04
<b>合 计</b>	<b>29,324,201.60</b>	<b>21,159,307.63</b>

## 29、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	757,486.04	
减：利息收入	696,646.76	418,613.61
手续费及其他	446,746.71	557,527.64
<b>合 计</b>	<b>507,585.99</b>	<b>138,914.03</b>

## 30、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	203,228.62	370,722.51
商誉减值损失	1,049,437.69	
<b>合 计</b>	<b>1,252,666.31</b>	<b>370,722.51</b>

### 31、其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
稳岗补贴	1,697,169.00	2,730,425.00	与收益相关
产业扶持奖励	664,700.00		与收益相关
新毕业大学生就业补贴	158,036.40		与收益相关
新毕业大学生社保补贴	158,201.90	293,259.60	与收益相关
津头办统计奖励	100,000.00		与收益相关
困难补贴	51,552.40		与收益相关
外包服务奖励	13,000.00		与收益相关
个税手续费	8,542.23	127,090.03	与收益相关
<b>合 计</b>	<b>2,851,201.93</b>	<b>3,150,774.63</b>	

说明：政府补助的具体信息，详见附注十三、1、政府补助。

### 32、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
按公允价值计量的投资性房地产	434,247.00	
<b>合 计</b>	<b>434,247.00</b>	

### 33、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性 损益的金额
免征税费	4,171.72	9576.67	4,171.72
其他	79,865.95	100,087.69	68,887.97
<b>合 计</b>	<b>84,037.67</b>	<b>109,664.36</b>	<b>84,037.67</b>

### 34、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性 损益的金额
对外捐赠	12,314.00	70,000.00	12,314.00

罚款和滞纳金	20,693.61	3,234.65	20,693.61
其他	2,944.12	33,018.42	2,944.12
<b>合 计</b>	<b>35,951.73</b>	<b>106,253.07</b>	<b>35,951.73</b>

### 35、所得税费用

#### (1) 所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	2,531,959.95	2,024,197.61
递延所得税费用	54,255.55	- 45,803.14
<b>合 计</b>	<b>2,586,215.50</b>	<b>1,978,394.47</b>

#### (2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	9,884,968.00	4,780,597.96
按适用税率 15%计算的所得税费用	1,482,745.20	717,089.69
对以前期间当期所得税的调整	24,770.19	7,644.13
不可抵扣的成本、费用和损失	609,324.13	52,283.73
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的 纳税影响	393,267.54	1,201,376.92
递延所得税负债	76,108.44	
所得税费用	2,586,215.50	1,978,394.47

### 36、现金流量表项目注释

#### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
1、收到单位及个人往来	25,240,640.96	19,324,141.10
2、税费返还以外的政府补助	2,842,659.70	3,023,684.60
3、收到的投标保证金、履约保证金	2,592,130.20	
4、收到的利息收入	696,646.76	418,613.61
5、罚没、赔款、手续费等收入	306,791.97	288,820.03
6、代收代付款	100,634.98	
<b>合 计</b>	<b>31,779,504.57</b>	<b>23,055,259.34</b>

#### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
1、办公费、差旅费、业务招待费等费用开支	13,642,143.33	10,822,596.72
2、支付的往来款	12,192,125.45	6,075,012.19
3、代收代付款	6,862,404.74	
4、职工借支款及备用金	2,619,858.89	
5、支付的履约保证金、投标保证金	2,290,186.49	
6、手续费	446,746.71	555,945.14
7、捐赠、罚款支出	35,951.73	104,156.76
合 计	<b>38,089,417.34</b>	<b>17,557,710.81</b>

### 37、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	7,298,752.50	2,802,203.49
加：资产减值准备	1,252,666.31	370,722.51
固定资产折旧	651,449.94	655,358.27
无形资产摊销	249,640.04	135,988.94
长期待摊费用摊销	131,955.02	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-434,247.00	
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-21,852.89	-45,803.14
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	220,067.19	
存货的减少（增加以“－”号填列）	-75,958.40	-337,510.04
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-16,764,816.49	-7,454,292.77
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	8,364,443.20	8,635,110.60
经营活动产生的现金流量净额	872,099.42	4,761,777.86
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	61,399,135.64	55,560,477.81
减：现金的期初余额	55,560,477.81	45,504,302.51
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 5,838,657.83 10,056,175.30

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
一、现金	61,399,135.64	55,560,477.81
其中：库存现金	1,423.40	3,932.00
可随时用于支付的银行存款	61,397,712.24	55,556,545.81
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	61,399,135.64	55,560,477.81
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

38、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
投资性房地产	7,572,045.00	抵押

说明：参见本附注“五、7、投资性房地产”。

六、合并范围的变动

1、其他

2017年5月2日，公司和百色新山开发投资有限责任公司共同出资成立百色新贝福人力资源有限公司，注册资本为200万元人民币，其中锦绣前程公司出资102万元，占比51%，2018年1月26日，200万元出资到位，所以自2018年起开始纳入合并范围。主营业务：收集和发布职业供求信息，根据国家规定从事互联网职业信息服务；人才供求信息的收集、整理、储存、发布和咨询服务，人才信息网络服务。

2018年11月1日，公司和广西中铁交通高速公路管理有限公司共同出资设立广西锦绣众越劳务服务有限公司，注册资本200万元人民币，其中前程人力公司出资110万元，占比55%，自2018年11月起纳入合并范围。主营业务：劳务派遣服务，职业中介、房地产开发经营、物业管理，保洁服务。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营	注册地	业务性质	持股比例%	取得方式
-------	------	-----	------	-------	------

	营地			直接	间接
广西锦绣前程物业服务集团有限公司	南宁	广西	物业服务	90.00	同一控制下合并取得
锦绣前程(深圳)人力资源有限公司	深圳	广东	人力资源服务	99.00	非同一控制下合并取得
贝福慧管家商务服务(深圳)有限公司	深圳	广东	商务服务	100.00	非同一控制下合并取得
百色新贝福人力资源有限公司	百色	广西	人力资源服务	51.00	新设
广西锦绣众越劳务服务有限公司	南宁	广西	人力资源服务	55.00	新设

说明:

### (2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例%	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
广西锦绣前程物业服务集团有限公司	10.00	-103,280.55		334,812.76
百色新贝福人力资源有限公司	49.00	-83,751.99		896,248.01
广西锦绣众越劳务服务有限公司	45.00	-160,962.33		739,037.67

### (3) 重要非全资子公司的主要财务信息:(划分为持有待售的除外)

子公司名称	期末数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
广西锦绣前程物业服务集团有限公司	5,673,170.60	8,943.68	5,682,114.28	2,333,986.70		2,333,986.70
百色新贝福人力资源有限公司	1,874,734.34	11,788.15	1,886,522.49	57,444.92		57,444.92
广西锦绣众越劳务服务有限公司	1,666,272.89	39,756.48	1,706,029.37	63,723.44		63,723.44

续(1):

子公司名称	期初数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
广西锦绣前程物业服务集团有限公司	6,666,297.67	9,361.64	6,675,659.31	2,294,726.27		2,294,726.27

百色新贝福  
人力资源有  
限公司

广西锦绣众  
越劳务服务  
有限公司

续 (2):

子公 司名 称	本期发生额				上期发生额			
	营业 收入	净利润	综合收 益总额	经营活 动现金	营业 收入	净利润	综合收 益总额	经营活 动现金
广 西 锦 绣 前 程 物 业	34,732,989.67	-1,032,805.46	-1,032,805.46	-324,705.97	32,893,031.95	-1,129,066.23	-1,129,066.23	-2,212,552.36
百 色 新 贝 福 人 力 资	283,411.84	-170,922.43	-170,922.43	-152,107.14				
广 西 锦 绣 众 越 劳 务 服 务	11,759.14	-357,694.07	-357,694.07	-331,442.19				

## 八、金融工具及风险管理

本公司各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

### 1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（主要系利率风险）。

#### (1) 信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款

项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的**66.60%**；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的**32.57%**。

## (2) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物，并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于 2018 年 12 月 31 日，本公司尚未使用的银行借款额度为人民币 100 万元（2017 年 12 月 31 日：人民币 1000 万元）。

期末本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币元）：

项 目	期 末 数				合 计
	一年以内	一至二年	二至三年	三年以上	
金融负债：					
短期借款	19,000,000.00				19,000,000.00
应付账款	281,452.60				281,452.60
其他应付款	5,292,274.48				5,292,274.48
<b>金融负债和或有负债合计</b>	<b>24,573,727.08</b>				<b>24,573,727.08</b>

期初本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期



期限分析如下（单位：人民币元）：

项 目	期初数				合 计
	一年以内	一至二年	二至三年	三年以上	
金融负债：					
短期借款	10,000,000.00				10,000,000.00
应付账款	82,419.64				82,419.64
其他应付款	4,344,042.92				4,344,042.92
<b>金融负债和或有负债合计</b>	<b>14,426,462.56</b>				<b>14,426,462.56</b>

### （3）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，主要系利率风险。

#### 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司不存在长期银行借款及应付债券等长期带息债务，只存在 1900 万元的短期质押借款（2017 年 12 月 31 日，1000 万元），本公司所承担的利率风险不重大。

## 2、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2018 年 12 月 31 日，本公司的资产负债率为 40.02%（2017 年：43.49%）。

## 九、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

(1) 以公允价值计量的项目和金额

于 2018 年 12 月 31 日，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

项目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
（一）投资性房地产	7,572,045.00			7,572,045.00
1. 出租的建筑物	7,572,045.00			7,572,045.00
持续以公允价值计量的资产总额	7,572,045.00			7,572,045.00

本公司的投资性房地产为出租的办公室，有活跃市场报价，采用活跃市场报价确定公允价值。

## 十、关联方及关联交易

### 1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	母公司对本公司持股比例%	母公司对本公司表决权比例%
深圳市锦绣前程人才服务集团有限公司	深圳	项目投资	1500	51	51

本公司的母公司情况的说明：

公司名称：深圳市锦绣前程人力服务集团有限公司，原名：广西贝福投资集团有限公司，成立日期：2011年2月16日，法定代表人：周佳咏，统一社会信用代码：914501005690686756，注册资本：1,500万元，2017年7月3日将公司名称、住所和经营范围进行了变更，变更后的名称：深圳市贝福投资集团有限公司，变更后的住所：深圳市南山区粤海街道科苑路讯美科技广场3号楼17层。2019年1月2日，将公司名称和经营范围进行了变更，变更后的名称：深圳市锦绣前程人力服务集团有限公司。

经营范围：投资兴办实业（具体项目另行申报）；投资咨询（不含限制项目）。

### 2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

### 3、本公司的合营企业和联营企业情况

无。

#### 4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
周文皓	实际控制人
广西金种子投资管理中心（有限合伙）	股东
黄宗勇	关键管理人员
沈方利	关键管理人员
李先卿	关键管理人员
王道敏	曾为公司关键管理人员
杨倩	曾为公司关键管理人员
黄雪芬	曾为公司关键管理人员
张明亮	实际控制人关系密切的家庭成员
张抒伟	关键管理人员
姚军	关键管理人员

#### 5、关联交易情况

##### （1）关联担保情况

##### ①本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
深圳市贝福投资集团有限公司	10,200,000	2018年11月29日	2019年11月29日	否
广西金种子投资管理中心（有限合伙）	10,267,000	2018年11月29日	2019年11月29日	否
周文皓	6,000,000	2018年11月29日	2019年11月29日	否

说明：2018年11月29日，公司股东深圳市贝福投资集团有限公司、广西金种子投资管理中心（有限合伙）、周文皓质押 26,467,000.00 股（其中 4,500,000.00 股为有限售条件股份，21,967,000.00 股为无限售条件股份），占公司总股本 82.71%，以及公司位于南宁市中泰路 9 号天健国际公馆 A 座 2201、2202、2203、2204 号的房屋所有权（权属证号：邕房权证字第 02598505 号、02598504 号、02697011 号、02697016 号）提供抵押担保用于向中信银行股份有限公司南宁分行申请人民币金额 2000 万元的银行授信，抵押期限为 2018 年 11 月 29 日起至 2019 年 11 月 29 日止。

##### （2）关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员 5 人，上期关键管理人员 5 人，支付薪酬情况见下表：

项目	本期发生额		上期发生额	
关键管理人员薪酬	91.60 万元	5 人	57.36 万元	5 人

## 十一、承诺及或有事项

### 1、重要的承诺事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

### 2、或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

### 1、重要的资产负债表日后事项说明

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
股票和债券的发行	向周晓霞等 6 名核心员工（董事）定向发行股份 145 万股，共筹集资金 362.5 万元，主要用于补充公司流动资金。		

### 2、其他资产负债表日后事项说明

截至 2019 年 4 月 24 日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

## 十三、其他重要事项

### 1、政府补助

(1) 采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	上期计入损益的金额	本期计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
稳岗补贴	财政拨款	2,730,425.00	1,697,169.00	其他收益	与收益相关
新大学生就业补贴	财政拨款	293,259.60	158,036.40	其他收益	与收益相关
产业扶持奖励	财政拨款		664,700.00	其他收益	与收益相关
新毕业大学生社保补贴	财政拨款		158,201.90	其他收益	与收益相关

津头办统计奖励	财政拨款	100,000.00	其他收益	与收益相关
困难补贴	财政拨款	51,552.40	其他收益	与收益相关
外包服务奖励	财政拨款	13,000.00	其他收益	与收益相关
<b>合计</b>		<b>3,023,684.60</b>	<b>2,842,659.70</b>	

#### 十四、母公司财务报表主要项目注释

##### 1、应收票据及应收账款

项 目	期末数	期初数
应收票据		
应收账款	9,042,242.89	9,213,099.20
<b>合 计</b>	<b>9,042,242.89</b>	<b>9,213,099.20</b>

##### (1) 应收账款

##### ①应收账款按种类披露

种 类	金 额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	9,522,344.14	100.00	480,101.25	5.04	9,042,242.89
关联方组合					
组合小计	9,522,344.14	100.00	480,101.25	5.04	9,042,242.89
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收					
<b>合 计</b>	<b>9,522,344.14</b>	<b>100.00</b>	<b>480,101.25</b>	<b>5.05</b>	<b>9,042,242.89</b>

##### 应收账款按种类披露（续）

种 类	金 额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	9,698,389.61	100.00	485,290.41	5.00	9,213,099.20
组合小计	9,698,389.61	100.00	485,290.41	5.00	9,213,099.20
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					

合 计	9,698,389.61	100.00	485,290.41	5.00	9,213,099.20
-----	--------------	--------	------------	------	--------------

说明:

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	金 额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	9,464,918.46	99.40	474,358.68	5.00	8,990,559.78
1至2年	57,425.68	0.60	5,742.57	10.00	51,683.11
合 计	9,522,344.14	100.00	480,101.25	5.04	9,042,242.89

账 龄	金 额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	9,698,389.61	100.00	485,290.41	5.00	9,213,099.20
1至2年					
合 计	9,698,389.61	100.00	485,290.41	5.00	9,213,099.20

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 5,189.16 元。

③按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余 额合计数的比例%	坏账准备 期末余额
联合汽车电子有限公司	1,958,270.47	20.56	97,913.52
中国移动通信集团广西 有限公司南宁分公司	1,391,053.00	14.61	69,552.65
广西交投科技有限公司	1,000,000.00	10.50	100,000.00
中国石油集团西南管道 有限公司南宁输油气分 公司	562,978.98	5.91	28,148.95
中国石油天然气股份有 限公司西南管道南宁输 油气分公司	484,239.34	5.09	24,211.97
合 计	5,396,541.79	56.67	319,827.09

## 2、其他应收款

项 目	期末数	期初数
应收利息		
应收股利		
其他应收款	15,390,537.35	4,098,057.67
<b>合 计</b>	<b>15,390,537.35</b>	<b>4,098,057.67</b>

(1) 其他应收款

①其他应收款按种类披露

种 类	金 额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	3,850,561.74	24.45	357,485.01	9.28	3,493,076.73
关联方组合	11,897,460.62	75.55			11,897,460.62
组合小计	15,748,022.36	100.00	357,485.01	2.27	15,390,537.35
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
<b>合 计</b>	<b>15,748,022.36</b>	<b>100.00</b>	<b>357,485.01</b>	<b>2.27</b>	<b>15,390,537.35</b>

其他应收款按种类披露（续）

种 类	金 额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	3,217,166.77	74.74	206,609.92	6.42	3,010,556.85
关联方组合	1,087,500.82	25.26			1,087,500.82
组合小计	4,304,667.59	100.00	206,609.92	4.80	4,098,057.67
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
<b>合 计</b>	<b>4,304,667.59</b>	<b>100.00</b>	<b>206,609.92</b>	<b>4.80</b>	<b>4,098,057.67</b>

说明：

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	1,932,713.53	50.19	96,583.50	5.00	1,836,130.03
1至2年	1,515,604.30	39.36	151,516.76	10.00	1,364,087.54
2至3年	251,754.81	6.54	50,350.97	20.00	201,403.84
3至4年	86,145.74	2.24	25,843.72	30.00	60,302.02
4至5年	62,306.61	1.62	31,153.31	50.00	31,153.30
5年以上	2,036.75	0.05	2,036.75	100.00	
<b>合计</b>	<b>3,850,561.74</b>	<b>100.00</b>	<b>357,485.01</b>	<b>9.28</b>	<b>3,493,076.73</b>

账龄	期初数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	2,761,741.17	85.84	138,087.06	5.00	2,623,654.11
1至2年	302,212.25	9.39	30,221.23	10.00	271,991.02
2至3年	86,145.74	2.68	17,229.15	20.00	68,916.59
3至4年	62,306.61	1.94	18,691.98	30.00	43,614.63
4至5年	4,761.00	0.15	2,380.50	50.00	2,380.50
<b>合计</b>	<b>3,217,166.77</b>	<b>100.00</b>	<b>206,609.92</b>	<b>6.42</b>	<b>3,010,556.85</b>

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 150,875.09 元。

③其他应收款按款项性质披露

项目	期末余额	期初余额
与子公司内部往来款	12,323,474.48	1,087,500.82
押金	1,336,853.02	1,537,284.80
代理客户五险一金	1,272,228.15	864,510.38
员工借款	264,121.09	438,535.12
其他	551,345.62	376,836.47
<b>合计</b>	<b>15,748,022.36</b>	<b>4,304,667.59</b>

④按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收 款期末余额 合计数的比 例(%)	坏账准备 期末余额
------	------	---------------	----	---------------------------------	--------------



贝福慧管家 商务服务(深圳) 有限公司		4,750,000.00	1年以内		30.16	
锦绣前程(深圳) 人力资源有限公司		3,689,699.56	1年以内		23.43	
中国移动通信集团广西 有限公司	投保金	759,741.50	1-2年 659,741.50; 2-3年 100,000.00		4.82	85,974.15
南宁乐晟资产管理有限 公司	租金、押金	300,494.80	1年以内 50,000.00; 1-2年 250,494.80		1.91	27,549.48
深圳市鹏劳人力资源管 理有限公司	代收代付款	162,243.30	1年以内 161,603.30; 1-2年 640.00		1.03	8,144.17
<b>合 计</b>		<b>9,662,179.16</b>			<b>61.35</b>	<b>121,667.80</b>

### 3、长期股权投资

项 目	期末数			期初数		
	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	19,826,906.93		19,826,906.93	17,706,906.93		17,706,906.93
<b>合 计</b>	<b>19,826,906.93</b>		<b>19,826,906.93</b>	<b>17,706,906.93</b>		<b>17,706,906.93</b>

#### 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
广西锦绣前程物业服务 有限公司	2,756,906.93			2,756,906.93		
锦绣前程(深圳)人力资 源有限公司	4,950,000.00			4,950,000.00		

贝福慧管家 商务服务(深圳)有限公司	10,000,000.00		10,000,000.00
百色新贝福 人力资源有限公司		1,020,000.00	1,020,000.00
广西锦绣众 越劳务服务有限公司		1,100,000.00	1,100,000.00
<b>合 计</b>	<b>17,706,906.93</b>	<b>2,120,000.00</b>	<b>19,826,906.93</b>

说明：子公司情况详见附注七、1。

#### 4、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,267,790,946.02	1,224,739,115.11	911,626,538.86	882,174,058.37
其他业务	369,359.72		333,499.96	
<b>合计</b>	<b>1,268,160,305.74</b>	<b>1,224,739,115.11</b>	<b>911,960,038.82</b>	<b>882,174,058.37</b>

### 十五、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	说明
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	2,851,201.93	
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	434,247.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	48,085.94	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	3,333,534.87	
减:非经常性损益的所得税影响数	500,030.23	
非经常性损益净额	2,833,504.64	
减:归属于少数股东的非经常性损益净影响数(税后)	563.16	

归属于公司普通股股东的非经常性损益

2,832,941.48

2、净资产收益率和每股收益

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	15.73	0.24	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.97	0.15	

广西锦绣前程人力资源股份有限公司

2019年4月24日

附：

### 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：

广西南宁市朱瑾路 16 号金菲豪园 4#、5#栋董事会秘书办公室