

# 湖南湘域联合会计师事务所

HUNAN XIANGYU UNITED CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

湘域审字(2021)第 A096 号

## 审计报告

湖南红海人力资源有限公司湘潭分公司：

### 一、审计意见

我们审计了湖南红海人力资源有限公司湘潭分公司财务报表，包括2020年12月31日的资产负债表，2020年12月的利润表和2020年度的现金流量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，公允反映了湖南红海人力资源有限公司湘潭分公司2020年12月31日的财务状况以及2020年度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，我们独立于湖南红海人力资源有限公司湘潭分公司，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

湖南红海人力资源有限公司湘潭分公司管理层（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**

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，管理层负责评估湖南红海人力资源有限公司湘潭分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湖南红海人力资源有限公司湘潭分公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督湖南红海人力资源有限公司湘潭分公司的财务报告过程。

#### **五、注册会计师对财务报表审计的责任**

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

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

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，



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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对湖南红海人力资源有限公司湘潭分公司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湖南红海人力资源有限公司湘潭分公司不能持续经营。

(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。

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。

湖南湘域联合会计师事务所



中国长沙市

中国注册会计师：



中国注册会计师：



2021年3月10日

### 资产负债表（适用执行企业会计准则的一般企业）

会企01表

编制单位：湖南红海人力资源有限公司湘潭分公司

2020年12月31日

单位：元

资 产	年初余额	期末余额	负债和所有者权益（或股东权益）	年初余额	期末余额
流动资产：			流动负债：		
货币资金	4,659,996.39	4,430,972.60	短期借款	0.00	0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	0.00	0.00	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	0.00	0.00
应收票据	0.00	0.00	应付票据	0.00	0.00
应收账款	1,208,837.86	780,227.38	应付账款	0.00	0.00
预付款项	0.00	0.00	预收款项	752,328.88	80,813.05
应收利息	0.00	0.00	应付职工薪酬	179,346.83	171,000.00
应收股利	0.00	0.00	应交税费	407,671.47	374,582.20
其他应收款	696,546.19	847,377.72	应付利息	0.00	0.00
存货	0.00	0.00	应付股利	0.00	0.00
一年内到期的非流动资产			其他应付款	3,079,034.26	1,652,733.72
其他流动资产			一年内到期的非流动负债	0.00	0.00
流动资产合计	6,615,380.44	6,058,577.70	其他流动负债	0.00	0.00
非流动资产：			流动负债合计	4,418,381.44	2,259,108.97
可供出售金融资产			非流动负债：		
持有至到期投资		0.00	长期借款	0.00	0.00
长期应收款	0.00	0.00	应付债券	0.00	0.00
长期股权投资	0.00	0.00	长期应付款	0.00	0.00
投资性房地产		0.00	专项应付款	0.00	0.00
固定资产	24,930.48	22,056.20	预计负债	0.00	0.00
在建工程	0.00	0.00	递延收益	0.00	0.00
工程物资	0.00	0.00	递延所得税负债	0.00	0.00
固定资产清理	0.00	0.00	其他非流动负债	0.00	0.00
生产性生物资产		0.00	非流动负债合计	0.00	0.00
油气资产		0.00	负债合计	4,418,381.44	2,259,108.97
无形资产	0.00	0.00	所有者权益（或股东权益）：		
开发支出			实收资本（或股本）	0.00	0.00
商誉	0.00	0.00	资本公积	0.00	0.00
长期待摊费用	0.00	0.00	减：库存股	0.00	0.00
递延所得税资产	0.00	0.00	其他综合收益	0.00	0.00
其他非流动资产	0.00	0.00	盈余公积	0.00	0.00
非流动资产合计	24,930.48	22,056.20	未分配利润	2,221,929.48	3,821,524.93
			所有者权益（或股东权益）合计	2,221,929.48	3,821,524.93
资产总计	6,640,310.92	6,080,633.90	负债和所有者权益（或股东权益）总计	6,640,310.92	6,080,633.90



湖南红海人力资源有限公司湘潭分公司

利润表（适用执行企业会计准则的一般企业）

会企02表

编制单位：湖南红海人力资源有限公司湘潭分公司

2020年12月

单位：元

项 目	本月数	本年累计
一、营业收入	8,967,978.91	101,315,226.44
减：营业成本	8,232,925.57	97,506,462.43
税金及附加	43,237.68	393,902.11
销售费用		
管理费用	405,457.53	2,311,463.03
财务费用	13.53	5,157.54
资产减值损失	0.00	0.00
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	0.00	0.00
投资收益（损失以“-”号填列）	1,880.82	17,188.16
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	0.00	0.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	288,225.42	1,115,429.49
加：营业外收入	99,141.18	1,127,435.70
其中：非流动资产处置利得	0.00	0.00
减：营业外支出	1,500.00	24,657.66
其中：非流动资产处置损失	0.00	0.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	385,866.60	2,218,207.53
减：所得税费用	14,855.68	190,941.96
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	371,010.92	2,027,265.57
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定收益计划净负债或净资产的变动		
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		
3. 将有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4. 现金流经套期损益的有效部分		
5. 外币财务报表折算差额		
六、综合收益总额		
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		



湖南红海人力资源有限公司



现金流量表（适用执行企业会计准则的一般企业）

会企02表

2020年度

单位：元

项目	本期金额	本年累计
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	11,124,939.29	104,141,777.88
收到的税费返还	0.00	0.00
收到其他与经营活动有关的现金	1,015.87	-68,969.56
经营活动现金流入小计	11,125,955.16	104,072,808.33
购买商品、接受劳务支付的现金	9,257,264.34	100,431,656.30
支付给职工以及为职工支付的现金	85,633.60	2,102,080.98
支付的各项税费	-19,053.72	1,386,097.87
支付其他与经营活动有关的现金	43,142.93	384,871.24
经营活动现金流出小计	9,365,987.15	104,304,706.40
经营活动产生的现金流量净额	1,758,968.01	-231,898.07
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	0.00	0.00
取得投资收益收到的现金	1,880.82	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	0.00	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金	0.00	0.00
投资活动现金流入小计	1,880.82	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	0.00	-2,874.28
投资支付的现金	0.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金	0.00	0.00
投资活动现金流出小计	0.00	-2,874.28
投资活动产生的现金流量净额	1,880.82	2,874.28
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	0.00	0.00
取得借款收到的现金	0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金	0.00	0.00
筹资活动现金流入小计	0.00	0.00
偿还债务支付的现金	0.00	0.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	0.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金	0.00	0.00
筹资活动现金流出小计	0.00	0.00
筹资活动产生的现金流量净额	0.00	0.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
	0.00	0.00
五、现金及现金等价物净增加额	1,760,848.83	-229,023.79
加：期初现金及现金等价物余额	2,670,123.77	4,659,996.39
六、期末现金及现金等价物余额	4,430,972.60	4,430,972.60



## 湖南红海人力资源有限公司湘潭分公司

## 会计报表附注

2020年12月31日

(单位:人民币元)

## (一) 公司简介

湖南红海人力资源有限公司湘潭分公司成立于2012年06月05日,统一社会信用代码:9143030059757193XB,注册地:湘潭市岳塘区宝塔街道芙蓉路9号1栋怡景财富广场1单元1601148、1601158、1601168、1601178号,负责人:刘丁,注册资金人民币:无,公司类型:有限责任公司分公司(自然人投资或控股)。

经营范围:劳务派遣;档案管理技术服务;劳动保障事务咨询服务;劳动保障事务代理服务;职业中介服务;劳动力外包服务;人力资源外包服务;公共就业服务;包装服务;打包、装卸、运输全套服务代理;物流代理服务;仓储代理服务;人才招聘;人才资源开发与管理咨询;人才培养;人事代理;流动人才人事档案及相关的人事行政关系管理;大学生就业推荐;加油站加油系统经营管理服务;建筑劳务分包;第二类增值电信业务中的呼叫中心业务、信息服务业务(仅限互联网信息服务);基础电信业务经营;邮政代办业务;管道维护;机械零部件加工;其他专业咨询。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

## (二) 不符合基本会计假设的说明

湖南红海人力资源有限公司湘潭分公司无不符合基本会计假设的事项。

## (三) 公司主要会计政策和会计估计

## 1、会计制度

湖南红海人力资源有限公司湘潭分公司执行《企业会计准则》和《企业会计制度》。

## 2、会计期间

湖南红海人力资源有限公司湘潭分公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

## 3、记账本位币

湖南红海人力资源有限公司湘潭分公司以人民币作为记账本位币。

## 4、记账基础和计价原则

湖南红海人力资源有限公司湘潭分公司以权责发生制为记账基础,各项财产物资以

取得时的实际成本为计价原则。

#### 5、存货核算方法

存货按实际成本计价。

#### 6、长期投资期末计价及核算方法

湖南红海人力资源有限公司湘潭分公司按成本法核算。

#### 7、固定资产计价与折旧政策

(1)、固定资产的标准是指使用年限在一年以上,并且在使用过程中保持原有物质形态的房屋、建筑物、机器设备、运输设备及其与生产经营有关的设备、器具等;不属于生产经营主要设备,但单位价值在标准元以上,并且使用年限超过两年的物品,也作为固定资产。

(2)、购买的固定资产按买价加上支付的运输费、包装费、安装成本、税金等计价。

(3)、固定资产折旧采用直线法,折旧年限:运输设备 10 年,电子设备 5 年,其他设备 5 年。预计残值率 5%。

#### 8、收入确认原则

湖南红海人力资源有限公司湘潭分公司按以下规定确认营业收入实现,并按已实现的收入记账,记入当期损益。

销售商品在同时满足以下条件时确认收入:

湖南红海人力资源有限公司湘潭分公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转换给购货方;湖南红海人力资源有限公司湘潭分公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权,也没有对已售出的商品实施控制;与交易相关的经济利益能够流入湖南红海人力资源有限公司湘潭分公司;相关的收入和成本能够可靠地计量且已取得了收款的证据。

#### (四) 税项

税 种	税 率	计税基准	备注
增值税	5%、6%	销项税扣除允许抵扣的进项 税的差额	派遣业务 5%, 其他业 务 6%
城建税	7%	应交流转税	
教育费附加	5%	应交流转税	
企业所得税	25%	应纳所得额	

#### (五) 会计政策、会计估计变更的说明



湖南红海人力资源有限公司湘潭分公司本年度内无会计政策、会计估计变更。

#### (六) 或有事项

湖南红海人力资源有限公司湘潭分公司无需要披露的或有事项。

#### (七) 资产负债表日后事项

湖南红海人力资源有限公司湘潭分公司无需要披露的资产负债表日后事项。

#### (八) 重要资产转让及其出售情况

湖南红海人力资源有限公司湘潭分公司本年度内无重要资产转让及其出售。

#### (九) 会计报表主要项目注释（以下金额单位：人民币元）

1、货币资金期末余额 4,430,972.60 元,其明细列示如下:

项 目	金 额
库存现金	1,110.09
银行存款	2,429,862.51
其他货币资金	2,000,000.00
合 计	4,430,972.60

2、应收账款期末余额 780,227.38 元,其主要明细列示如下:

债务人名称	金 额
中国邮政集团公司湘潭市分公司	253,936.26
湖南聚源实业集团有限公司湘乡市分公司	284,289.66
合 计	538,225.92

3、应收票据期末余额 0.00 元。

4、预付款项期末余额 0.00 元。

5、其他应收款期末余额 847,377.72 元,其主要明细列示如下:

债务人名称	金 额
广州红海人力资源集团股份有限公司	567,750.00
合 计	567,750.00

6、存货期末余额 0.00 元。

7、（一）固定资产账面原值 226,490.64 元，明细列示如下：

类别	金 额
办公设备	92,800.48
运输设备	129,392.16
电子产品	4,298.00
合 计	226,490.64

(二) 固定资产期末累计折旧 204,434.44 元。

(三) 固定资产期末净值 22,056.20 元。

8、无形资产期末余额 0.00 元。

9、短期借款期末余额 0.00 元。

10、应付账款期末余额 0.00 元。

11、预收款项期末余额 60,813.05 元,其主要明细列示如下:

债权人名称	金 额
中国人民财产保险股份有限公司湘潭市分公司	60,813.05
合 计	60,813.05

12、应付职工薪酬期末余额 171,000.00 元。

13、应交税金期末余额 374,562.20 元。

14、其他应付款期末余额 1,652,733.72 元,其主要明细列示如下:

债权人名称	金 额
国网湖南省电力有限公司湘潭供电分公司	453,097.95
湖南聚源实业集团有限公司湘潭县分公司	310,991.88
湖南省邮政速递物流有限公司湘潭市分公司	245,963.40
合 计	1,010,053.23

15、实收资本期末余额 0.00 元。

16、未分配利润 3,821,524.93 元。

项 目	金 额
上期期末未分配利润	2,221,929.48
期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）	
调整后期初未分配利润	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,027,265.57
减：提取法定盈余公积	
提取任意盈余公积	
应付普通股股利	
转作股本的普通股股利	
分配利润	427,670.12
其他	
期末未分配利润	3,821,524.93

## 17、营业收入与成本、税金及附加

项 目	本年发生额
营业收入	101,315,226.44
营业成本	97,506,462.43
税金及附加	393,902.11

## 18、期间费用

项 目	本年发生额
销售费用	0.00
管理费用	2,311,463.03
其中：工资	1,126,150.90
社保费	63,805.06
福利费	58,379.30
公积金	16,360.00
工会经费	5,000.00
经济补偿金	17,333.00
租赁费	77,839.57



水电卫生费	7,074.94
电话网络费	4,609.97
办公费	61,006.53
印刷费	13,119.94
广告宣传费	31,736.77
培训费	27,857.28
审计咨询费	176,305.92
会费	4,000.00
会议费	33,162.86
业务招待费	296,788.19
招聘费	31,755.47
交通费	7,317.41
汽车使用费	33,383.16
差旅费	31,452.60
快递费	6,559.59
软件使用费	28,301.89
日用品	100,399.97
折旧费	9,572.28
花木费	7,936.63
员工宿舍	20,350.00
运输服务费	1,682.64
劳动保护费	12,221.16
财务费用	5,157.54
合 计	2,316,620.57

19、投资收益 17,188.16 元。

20、营业外收入总额 1,127,435.70 元。

21、营业外支出总额 24,657.66 元。

22、本年利润总额 2,218,207.53 元。

23、所得税费用 190,941.96 元。

24、本年净利润 2,027,265.57 元。

负责人：刘丁

主管会计工作负责人：熊敏

会计机构负责人：熊敏

湖南红海人力资源有限公司湘潭分公司

2020年12月31日



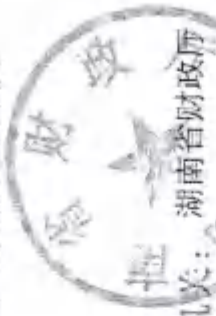


证书序号:0002646

### 说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证;
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发;
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、转让;
4. 《会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

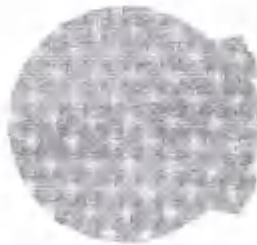
再次复印无效



发证机关: 湖南省财政厅

二〇一八年九月十九日

中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所 执业证书

名称: 湖南湘域联合会计师事务所(普通合伙)

首席合伙人: 谭建军

主任会计师:

经营场所: 湖南省长沙市天心区黄土岭路188号湘域联合湖南湘域联合会计师事务所(普通合伙)园A栋、B栋及裙楼11038号房



组织形式: 普通合伙

执业证书编号: 43010080

批准执业文号: 湘财会函[2011]30号

批准执业日期: 2011年11月10日



再次复印无效

姓名 谭建军  
 Full name 谭建军  
 性别 男  
 Sex 男  
 出生日期 1964-09-29  
 Date of birth 1964-09-29  
 工作单位 湖南远扬会计师事务所有限公司  
 Working unit 湖南远扬会计师事务所有限公司  
 身份证号码 430522196409290617  
 Identity card No. 430522196409290617



注册会计师工作单位变更事项登记  
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
 Agree the holder to be transferred from

省注册会计师协会

事务所  
 CPAs

转出协会盖章  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
 2011年10月18日  
 /y /m /d

同意调入  
 Agree the holder to be transferred to

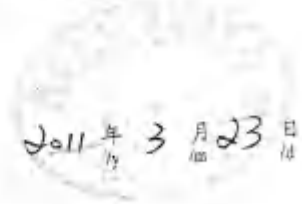
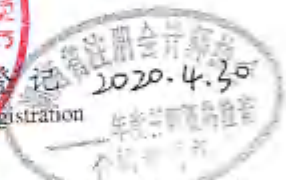
湖南湘城联合会计师事务所  
 CPAs  
 (有限责任)

转入协会盖章  
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
 2011年11月18日  
 /y /m /d

再次复印无效



本证书经检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.





姓名 唐调英  
 Full name 唐调英  
 性别 女  
 Sex 女  
 出生日期 1962-11-02  
 Date of birth 1962-11-02  
 工作单位 湖南中联有限责任会计师事务所  
 Working unit 湖南中联有限责任会计师事务所  
 身份证号码 430203196211020026  
 Identity card No. 430203196211020026



再次复印无效

注册会计师工作单位变更事项登记  
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
 Agree the holder to be transferred from

高进代登 事务所  
 CPAs

转出协会盖章  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2011 年 11 月 18 日

同意调入  
 Agree the holder to be transferred to

湖南湘城联合会计师事务所  
 CPAs  
 (高进代登)

转入协会盖章  
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2011 年 11 月 18 日

再次复印无效



年度检验登记 2020.4.30  
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.

