

证券代码：000606

证券简称：顺利办

公告编号：2021-035

顺利办信息服务股份有限公司  
关于财务信息更正的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

顺利办信息服务股份有限公司（以下简称“公司”）于2021年4月28日召开第八届董事会第八次会议、第八届监事会第八次会议，审议通过了《关于财务信息更正的议案》，具体情况如下：

一、本次财务信息更正的概况

公司从2020年1月1日开始执行新收入准则。前期对人力资本业务中的部分业务使用总额法还是净额法存在一定争议，参照中国证监会于2020年11月发布的《监管规则适用指引——会计类第1号》之“1-15 按总额或净额确认收入”，并根据公司聘请的大信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司2020年度财务报告的审计建议，经多方论证后确定公司的人力资本业务中的部分业务应按净额法确认收入，故由原来的总额法核算调整为净额法核算，据此，对公司2020年度的第一季度报告、半年度报告以及第三季度报告中的相关项目及经营数据进行更正。

二、本次财务信息更正的具体情况

（一）对2020年第一季度报告的影响

1、合并资产负债表

单位：元

项目	更正前	调整金额	更正后
预付账款	52,852,606.15	-10,904,715.71	41,947,890.44
其他应收款	143,668,133.70	10,904,715.71	154,572,849.41
合同负债	132,589,140.96	-74,422,864.38	58,166,276.58
其他应付款	250,510,234.99	74,422,864.38	324,933,099.37

## 2、合并利润表

单位：元

项目	更正前	调整金额	更正后
营业收入	1,092,082,967.52	-872,869,998.66	219,212,968.86
营业成本	998,896,384.81	-872,869,998.66	126,026,386.15

## 3、合并现金流量表

单位：元

项目	更正前	调整金额	更正后
销售商品、提供劳务收到的现金	1,196,166,080.89	-931,029,274.85	265,136,806.04
收到的其他与经营活动有关的现金	37,323,493.66	931,029,274.85	968,352,768.51
购买商品、接受劳务支付的现金	1,018,726,378.65	-936,890,734.71	81,835,643.94
支付的其他与经营活动有关的现金	41,877,357.33	936,890,734.71	978,768,092.04

## 4、第二节公司基本情况之“一、主要会计数据和财务指标”

项目	本报告期		上年同期	本报告期比上年同期增减	
	更正前	更正后		更正前	更正后
营业收入（元）	1,092,082,967.52	219,212,968.86	384,460,229.42	184.06%	-42.98%

## 5、第三节重要事项之“一、报告期主要财务数据、财务指标发生变动的情况及原因”

单位：元

项目	2020年3月31日（本期）		2019年12月31日 （上年同期）	增减比		更正后变动原因
	更正前	更正后		更正前	更正后	
预付账款	52,852,606.15	41,947,890.44	27,517,879.27	92.07%	52.44%	本期较年初增加主要是合并范围和支付业务费用增加。
合同负债	132,589,140.96	58,166,276.58				本期增减为对预收账款中符合合同负债的金额进行了相应调整。
其他应付款	250,510,234.99	324,933,099.37	155,025,981.47	61.59%	109.60%	本期合并范围增加、净额法核算的代付款及支付股权对价款增加。
营业收入	1,092,082,967.52	219,212,968.86	384,460,229.42	184.06%	-42.98%	本期执行新收入准则，公司人力资本业务中的部分业务按净额法确认收入。
营业成本	998,896,384.81	126,026,386.15	271,662,239.19	267.70%	-53.61%	

## (二) 对 2020 年半年度报告的影响

### 1、合并资产负债表

单位：元

项目	更正前	调整金额	更正后
预付账款	55,989,404.87	-7,585,082.94	48,404,321.93
其他应收款	153,589,206.15	7,585,082.94	161,174,289.09
合同负债	127,074,365.46	-46,998,276.53	80,076,088.93
其他应付款	169,100,897.21	46,998,276.53	216,099,173.74

### 2、合并利润表

单位：元

项目	更正前	调整金额	更正后
营业收入	2,406,242,067.82	-1,902,378,769.91	503,863,297.91
营业成本	2,190,344,027.13	-1,902,378,769.91	287,965,257.22

### 3、合并现金流量表

单位：元

项目	更正前	调整金额	更正后
销售商品、提供劳务收到的现金	2,668,218,443.14	-2,068,707,701.59	599,510,741.55
收到的其他与经营活动有关的现金	32,349,916.11	2,068,707,701.59	2,101,057,617.70
购买商品、接受劳务支付的现金	2,206,375,329.91	-2,028,587,016.25	177,788,313.66
支付的其他与经营活动有关的现金	53,093,042.79	2,028,587,016.25	2,081,680,059.04

### 4、第二节公司简介和主要财务指标之“四、主要会计数据和财务指标”

项目	本报告期		上年同期	本报告期比上年同期增减	
	更正前	更正后		更正前	更正后
营业收入（元）	2,406,242,067.82	503,863,297.91	774,710,640.67	210.60%	-34.96%

### 5、第三节公司业务概要之“二、主要资产重大变化情况”

主要资产	重大变化说明（更正后）
预付账款	本期较年初增加 75.90%，主要是本期预付业务费相应增加。

### 6、第四节经营情况讨论与分析之“一、概述”

更正前：上半年，公司实现营业收入 240,624.21 万元，较上年同期增长

210.60%;

更正后：上半年，公司实现营业收入 50,386.33 万元，较上年同期下降 34.96%;

## 7、第四节经营情况讨论与分析之“二、主营业务分析”

主要财务数据同比变动情况

单位：元

项目	2020年6月30日		上年同期	增减比		更正后变动原因
	更正前	更正后		更正前	更正后	
营业收入	2,406,242,067.82	503,863,297.91	774,710,640.67	210.60%	-34.96%	本期因新收入准则，公司人力资本业务中的部分业务按净额法确认收入、成本。
营业成本	2,190,344,027.13	287,965,257.22	573,533,496.39	281.90%	-49.79%	

营业收入构成更正前：

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	<b>2,406,242,067.82</b>	100%	774,710,640.67	100%	<b>210.60%</b>
分行业					
企业互联网服务	<b>2,404,116,024.03</b>	<b>99.91%</b>	765,118,243.42	98.76%	<b>214.21%</b>
其他	2,126,043.79	<b>0.09%</b>	9,592,397.25	1.24%	-77.84%
分产品					
人力资本	<b>2,218,576,523.60</b>	<b>92.20%</b>	501,335,077.60	64.71%	<b>342.53%</b>
企业综合服务	167,954,288.44	<b>6.98%</b>	240,946,488.64	31.10%	-30.29%
顾问咨询	17,585,211.99	<b>0.73%</b>	22,836,677.18	2.95%	-23.00%
其他	2,126,043.79	<b>0.09%</b>	9,592,397.25	1.24%	-77.84%
分地区					
华东	<b>1,031,452,476.04</b>	<b>42.87%</b>	146,980,183.16	18.97%	<b>601.76%</b>
华北	25,992,924.69	<b>1.08%</b>	51,252,669.62	6.62%	-49.28%
东北	5,855,836.13	<b>0.24%</b>	7,898,065.19	1.02%	-25.86%
西北	4,586,647.16	<b>0.19%</b>	14,586,131.04	1.88%	-68.55%
中南	38,373,626.20	<b>1.59%</b>	46,489,870.94	6.00%	-17.46%
西南	1,299,980,557.60	<b>54.03%</b>	507,503,720.72	65.51%	<b>156.15%</b>

营业收入构成更正后：

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	<b>503,863,297.91</b>	100%	774,710,640.67	100%	<b>-34.96%</b>
企业互联网服务	<b>501,737,254.12</b>	<b>99.58%</b>	765,118,243.42	98.76%	<b>-34.42%</b>
其他	2,126,043.79	<b>0.42%</b>	9,592,397.25	1.24%	-77.84%
人力资本	<b>316,197,753.69</b>	<b>62.75%</b>	501,335,077.60	64.71%	<b>-36.93%</b>
企业综合服务	167,954,288.44	<b>33.33%</b>	240,946,488.64	31.10%	-30.29%
顾问咨询	17,585,211.99	<b>3.49%</b>	22,836,677.18	2.95%	-23.00%
其他	2,126,043.79	<b>0.42%</b>	9,592,397.25	1.24%	-77.84%
华东	<b>167,818,927.86</b>	<b>33.31%</b>	146,980,183.16	18.97%	<b>14.18%</b>
华北	25,992,924.69	<b>5.16%</b>	51,252,669.62	6.62%	-49.28%
东北	5,855,836.13	<b>1.16%</b>	7,898,065.19	1.02%	-25.86%
西北	4,586,647.16	<b>0.91%</b>	14,586,131.04	1.88%	-68.55%
中南	38,373,626.20	<b>7.62%</b>	46,489,870.94	6.00%	-17.46%
西南	261,235,335.87	<b>51.85%</b>	507,503,720.72	65.51%	<b>-48.53%</b>

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况更正前：

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
企业互联网服务	<b>2,404,116,024.03</b>	<b>2,187,984,236.64</b>	<b>8.99%</b>	<b>214.21%</b>	<b>282.47%</b>	<b>-16.24%</b>
分产品						
人力资本	<b>2,218,576,523.60</b>	<b>2,100,937,285.99</b>	<b>5.30%</b>	<b>342.53%</b>	<b>337.40%</b>	<b>1.11%</b>
分地区						
华东	<b>1,031,452,476.04</b>	<b>927,434,067.74</b>	<b>10.08%</b>	<b>601.76%</b>	<b>1,511.07%</b>	<b>-50.75%</b>
西南	<b>1,299,980,557.60</b>	<b>1,226,344,328.42</b>	<b>5.66%</b>	<b>156.15%</b>	<b>155.02%</b>	<b>0.42%</b>

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况更正后：

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
企业互联网服务	501,737,254.12	285,605,466.73	43.08%	-34.96%	-50.07%	17.85%
分产品						
人力资本	316,197,753.69	198,558,516.08	37.20%	-36.93%	-58.66%	33.01%
分地区						
华东	167,818,927.86	63,800,519.56	61.98%	14.18%	10.83%	1.15%
西南	261,235,335.87	187,599,106.69	28.19%	-48.53%	-60.99%	22.95%

#### 8、第四节经营情况讨论与分析之“七、主要控股参股公司分析”

单位：元

公司名称	营业收入（更正前）	营业收入（更正后）
神州易桥（北京）财税科技有限公司	2,294,174,475.43	391,795,705.52

#### 9、第十一节财务报告之“七、合并财务报表项目注释”

##### “4、预付款项”

##### （1）预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额（更正前）		期末余额（更正后）	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	54,563,972.32	97.45%	46,978,889.38	97.06%
1至2年	879,134.15	1.57%	879,134.15	1.82%
2至3年	546,298.40	0.98%	546,298.40	1.13%
合计	55,989,404.87	--	48,404,321.93	--

##### （2）按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

更正前：本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 17,874,077.89 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 31.92%。

更正后：本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 17,874,077.89 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 36.92%。

## “5、其他应收款”

单位：元

项目	期末余额（更正前）	期末余额（更正后）
应收股利	1,250,000.00	1,250,000.00
其他应收款	<b>152,339,206.15</b>	<b>159,924,289.09</b>
合计	<b>153,589,206.15</b>	<b>161,174,289.09</b>

### （3）其他应收款

#### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额（更正前）	期末账面余额（更正后）
股利款	8,791,373.90	8,791,373.90
往来款	24,974,612.56	24,974,612.56
保证金、押金	6,393,680.87	6,393,680.87
借款	16,742,691.04	16,742,691.04
代垫款	<b>4,847,709.46</b>	<b>12,432,792.40</b>
应收投资转让款	178,218,550.01	178,218,550.01
其他	4,431,962.42	4,431,962.42
扶持资金	1,083,448.54	1,083,448.54
合计	<b>245,484,028.80</b>	<b>253,069,111.74</b>

#### 2) 坏账准备计提情况

##### 按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额（更正前）	期末余额（更正后）
1年以内（含1年）	<b>192,921,899.06</b>	<b>200,506,982.00</b>
1至2年	18,508,815.04	18,508,815.04
2至3年	1,359,772.41	1,359,772.41
3年以上	32,693,542.29	32,693,542.29
合计	<b>245,484,028.80</b>	<b>253,069,111.74</b>

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例	
		更正前	更正后
一	123,916,588.64	50.48%	48.97%
二	31,491,812.43	12.83%	12.44%
三	14,172,800.00	5.77%	5.60%
四	12,670,000.00	5.16%	5.01%
五	8,114,294.07	3.31%	3.21%
合计	190,365,495.14	77.55%	75.22%

“31、合同负债”

单位：元

项目	期末余额（更正前）	期末余额（更正后）
1年以内	<b>126,591,473.05</b>	<b>79,593,196.52</b>
1年以上	482,892.41	482,892.41
合计	<b>127,074,365.46</b>	<b>80,076,088.93</b>

“34、其他应付款”

单位：元

项目	期末余额（更正前）	期末余额（更正后）
应付利息	214,953.34	214,953.34
其他应付款	<b>168,885,943.87</b>	<b>215,884,220.40</b>
合计	<b>169,100,897.21</b>	<b>216,099,173.74</b>

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额（更正前）	期末余额（更正后）
1年以内	<b>119,144,153.37</b>	<b>166,142,429.90</b>
1年以上	49,741,790.50	49,741,790.50
合计	<b>168,885,943.87</b>	<b>215,884,220.40</b>

## “52、营业收入和营业成本”

单位：元

项目	本期发生额（更正前）		本期发生额（更正后）	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	<b>2,404,116,024.03</b>	<b>2,187,984,236.64</b>	<b>501,737,254.12</b>	<b>285,605,466.73</b>
其他业务	2,126,043.79	2,359,790.49	2,126,043.79	2,359,790.49
合计	<b>2,406,242,067.82</b>	<b>2,190,344,027.13</b>	<b>503,863,297.91</b>	<b>287,965,257.22</b>

收入相关信息更正前：

单位：元

合同分类	人力资本业务	企业综合服务	顾问咨询	其他	合计
商品类型	<b>2,218,576,523.60</b>	167,954,288.44	17,585,211.99	2,126,043.79	<b>2,406,242,067.82</b>
其中：					
人力资本	<b>2,218,576,523.60</b>				<b>2,218,576,523.60</b>
企业综合服务		167,954,288.44			167,954,288.44
顾问咨询			17,585,211.99		17,585,211.99
其他				2,126,043.79	2,126,043.79
按经营地区分类	<b>2,218,576,523.60</b>	167,954,288.44	17,585,211.99	2,126,043.79	<b>2,406,242,067.82</b>
其中：					
华东	<b>919,419,145.65</b>	95,719,907.57	16,281,292.63	32,130.19	<b>1,031,452,476.04</b>
华北		25,719,990.12		272,934.57	25,992,924.69
东北		5,855,836.13			5,855,836.13
西北		1,461,748.77	1,303,919.36	1,820,979.03	4,586,647.16
中南		38,373,626.20			38,373,626.20
西南	<b>1,299,157,377.95</b>	823,179.65			<b>1,299,980,557.60</b>
合计	<b>2,218,576,523.60</b>	167,954,288.44	17,585,211.99	2,126,043.79	<b>2,406,242,067.82</b>

收入相关信息更正后：

单位：元

合同分类	人力资本业务	企业综合服务	顾问咨询	其他	合计
商品类型	<b>316,197,753.69</b>	167,954,288.44	17,585,211.99	2,126,043.79	<b>503,863,297.91</b>
其中：					
人力资本	<b>316,197,753.69</b>				<b>316,197,753.69</b>
企业综合服务		167,954,288.44			167,954,288.44
顾问咨询			17,585,211.99		17,585,211.99

其他				2,126,043.79	2,126,043.79
按经营地区分类	<b>316,197,753.69</b>	167,954,288.44	17,585,211.99	2,126,043.79	<b>503,863,297.91</b>
其中:					
华东	<b>55,785,597.47</b>	95,719,907.57	16,281,292.63	32,130.19	<b>167,818,927.86</b>
华北		25,719,990.12		272,934.57	25,992,924.69
东北		5,855,836.13			5,855,836.13
西北		1,461,748.77	1,303,919.36	1,820,979.03	4,586,647.16
中南		38,373,626.20			38,373,626.20
西南	<b>260,412,156.22</b>	823,179.65			<b>261,235,335.87</b>
合计	<b>316,197,753.69</b>	167,954,288.44	17,585,211.99	2,126,043.79	<b>503,863,297.91</b>

## “69、现金流量表项目”

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额（更正前）	本期发生额（更正后）
银行利息收入	757,963.43	757,963.43
补贴收入	5,685,916.60	5,685,916.60
其他收入	13,066,869.50	13,066,869.50
代收款收入	<b>12,839,166.58</b>	<b>2,081,546,868.17</b>
合计	<b>32,349,916.11</b>	<b>2,101,057,617.70</b>

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额（更正前）	本期发生额（更正后）
办公费	4,995,110.47	4,995,110.47
差旅费	1,297,288.76	1,297,288.76
业务招待费	1,561,572.25	1,561,572.25
保险费	41,582.49	41,582.49
评估及审计服务费	2,727,028.00	2,727,028.00
交通费及汽车费用	4,948,414.04	4,948,414.04
宣传展览费	2,400,688.76	2,400,688.76
水电蒸汽费	44,902.99	44,902.99
会务费	188,920.00	188,920.00
技术服务费	4,614,359.08	4,614,359.08

其他费用	5,972,606.26	5,972,606.26
劳务费	50,000.52	50,000.52
房租费	5,772,888.87	5,772,888.87
借款	15,661,043.72	15,661,043.72
诉讼及赔偿	2,816,636.58	2,816,636.58
代付款		<b>2,028,587,016.25</b>
合计	<b>53,093,042.79</b>	<b>2,081,680,059.04</b>

## 10、第十一节财务报告之“十六、其他重要事项”

### “6、分部信息”

#### (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	人力资本业务		合计	
	更正前	更正后	更正前	更正后
营业收入	2,218,576,523.60	316,197,753.69	2,406,242,067.82	503,863,297.91
营业成本	2,100,937,285.99	198,558,516.08	2,190,344,027.13	287,965,257.22

### (三) 对 2020 年第三季度报告的影响

#### 1、合并资产负债表

单位：元

项目	更正前	调整金额	更正后
预付账款	69,882,300.65	-25,877,376.89	44,004,923.76
其他应收款	173,108,129.61	25,877,376.89	198,985,506.50
合同负债	113,351,634.86	-45,485,534.13	67,866,100.73
其他应付款	182,343,487.44	45,485,534.13	227,829,021.57

#### 2、合并本报告期利润表

单位：元

项目	更正前	调整金额	更正后
营业收入	1,622,644,349.80	-1,468,348,320.54	154,296,029.26
营业成本	1,519,641,646.25	-1,468,348,320.54	51,293,325.71

### 3、合并年初到报告期末利润表

单位：元

项目	更正前	调整金额	更正后
营业收入	4,028,886,417.62	-3,370,727,090.45	658,159,327.17
营业成本	3,709,985,673.38	-3,370,727,090.45	339,258,582.93

### 4、合并年初到报告期末现金流量表

单位：元

项目	更正前	调整金额	更正后
销售商品、提供劳务收到的现金	4,384,356,662.63	-3,502,017,503.64	882,339,158.99
收到的其他与经营活动有关的现金	139,124,183.77	3,502,017,503.64	3,641,141,687.41
购买商品、接受劳务支付的现金	3,774,041,904.17	-3,532,931,773.63	241,110,130.54
支付的其他与经营活动有关的现金	167,302,796.72	3,532,931,773.63	3,700,234,570.35

### 5、第二节公司基本情况之“一、主要会计数据和财务指标”

项目	本报告期		本报告期比上年同期增减	
	更正前	更正后	更正前	更正后
营业收入（元）	1,622,644,349.80	154,296,029.26	246.44%	-67.06%

项目	年初至报告期末		年初至报告期末比上年同期增减	
	更正前	更正后	更正前	更正后
营业收入（元）	4,028,886,417.62	658,159,327.17	224.10%	-47.05%

### 6、第三节重要事项之“一、报告期主要财务数据、财务指标发生变动的情况及原因”

单位：元

项目	2020年9月30日（本期）		2019年12月31日 （上年同期）	增减比		更正后变动原因
	更正前	更正后		更正前	更正后	
预付账款	69,882,300.65	44,004,923.76	27,517,879.27	153.95%	59.91%	本期较年初增加，主要是本期预付业务费相应增加。
合同负债	113,351,634.86	67,866,100.73				本期较年初增加，主要是根据新收入准则对满足合同负债的项目从预收账款调入。
营业收入	4,028,886,417.62	658,159,327.17	1,243,080,833.94	224.10%	-47.05%	本期因执行新收入准则，公司人力资本业务中的部分业务按净额法确认收入。
营业成本	3,709,985,673.38	339,258,582.93	962,108,846.06	285.61%	-64.74%	

除上述更正内容外，原公告的其他内容不变；同时，公司对相关定期报告进行了更新。

### **三、本次财务信息更正的影响**

本次财务信息更正，主要是公司人力资本部分业务的收入确认方式发生变化，不影响公司总资产、净资产、净利润等财务指标，不会对公司财务状况和经营成果产生重大影响。

### **四、董事会关于财务信息更正的说明**

本次财务信息更正符合《企业会计准则》《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 19 号——财务信息的更正及相关披露（2020 年修订）》的相关规定，能够更加客观、准确的反应公司财务状况和经营成果。

### **五、独立董事关于财务信息更正的独立意见**

本次公司财务信息的更正符合《企业会计准则》《公开发行证券的公司信息披露编报规则第19号——财务信息的更正及相关披露（2020年修订）》的有关规定，更正后的财务数据及财务报表能够更加客观、公允地反映公司财务状况和经营成果，本次财务信息更正不存在损害公司及全体股东利益的情形。同意对本次财务信息进行更正。

### **六、监事会关于财务信息更正的审核意见**

经审核，监事会认为公司本次财务信息更正符合《企业会计准则》《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 19 号——财务信息的更正及相关披露（2020 年修订）》的相关规定，能够更加客观、公允地反映公司财务状况和经营成果。

### **七、备查文件**

- 1、与会董事签字的第八届董事会第八次会议决议。
- 2、与会监事签字的第八届监事会第八次会议决议。
- 3、独立董事的独立意见。

特此公告。

顺利办信息服务股份有限公司董事会

二〇二一年四月三十日