

苏州越吴人力资源集团有限公司

审计报告及财务报表

2016年1月1日至2月29日止期间、  
2015年度及2014年度



00002016060031953130

报告文号：德师报(审)字[2016]第S0228号

苏州越吴人力资源集团有限公司

2016年1月1日至2月29日止期间、2015年度及2014年度  
审计报告及财务报表

<u>内容</u>	<u>页码</u>
审计报告	1 - 2
合并资产负债表	3
合并利润表	4
合并现金流量表	5
合并所有者权益变动表	6 - 8
公司资产负债表	9
公司利润表	10
公司现金流量表	11
公司所有者权益变动表	12 - 14
公司及合并财务报表附注	15 - 89

### 审计报告

德师报(审)字(16)第 S0228 号

苏州越吴人力资源集团有限公司全体股东:

我们审计了后附的苏州越吴人力资源集团有限公司(以下简称“贵公司”)的财务报表,包括 2016 年 2 月 29 日、2015 年 12 月 31 日及 2014 年 12 月 31 日的公司及合并资产负债表,2016 年 1 月 1 日至 2016 年 2 月 29 日止期间、2015 年度及 2014 年度的公司及合并利润表、公司及合并所有者权益变动表和公司及合并现金流量表以及财务报表附注。

#### 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任,这种责任包括:(1)按照企业会计准则的规定编制财务报表,并使其实现公允反映;(2)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而导致的重大错报。

#### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则,计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序,以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断,包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时,注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制,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。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性,以及评价财务报表的总体列报。

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。

审计报告(续)

德师报(审)字(16)第 S0228 号

三、审计意见

我们认为，贵公司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，公允反映了贵公司 2016 年 2 月 29 日、2015 年 12 月 31 日及 2014 年 12 月 31 日的公司及合并财务状况以及 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 2 月 29 日止期间、2015 年度及 2014 年度的公司及合并经营成果和公司及合并现金流量。

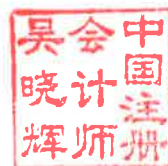
德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·上海



中国注册会计师

吴晓辉



中国注册会计师

蒋健



2016 年 6 月 27 日



合并资产负债表

单位：人民币元

项目	附注	2016年2月29日	2015年12月31日	2014年12月31日
<b>流动资产：</b>				
货币资金	(五)1	20,261,903.74	6,578,176.14	9,827,559.07
应收账款	(五)2	25,051,077.12	39,094,104.11	27,756,527.39
预付款项	(五)3	1,588,063.64	1,200,837.01	601,636.75
应收利息		7,680.53	-	-
其他应收款	(五)4	21,062,701.67	35,319,825.34	61,672,710.21
<b>流动资产合计</b>		<b>67,971,426.70</b>	<b>82,192,942.60</b>	<b>99,858,433.42</b>
<b>非流动资产：</b>				
固定资产	(五)5	6,325,261.55	6,859,846.19	6,017,790.63
无形资产	(五)6	-	-	2,543.04
长期待摊费用	(五)7	53,774.00	57,724.00	1,033,608.85
递延所得税资产	(五)8	3,867,298.68	3,890,529.11	3,934,079.30
其他非流动资产	(五)9	-	-	304,000.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>10,246,334.23</b>	<b>10,808,099.30</b>	<b>11,292,021.82</b>
<b>资产总计</b>		<b>78,217,760.93</b>	<b>93,001,041.90</b>	<b>111,150,455.24</b>
<b>流动负债：</b>				
短期借款	(五)11	11,000,000.00	11,500,000.00	18,950,000.00
应付职工薪酬	(五)12	19,301,100.70	31,853,292.44	23,713,177.19
应交税费	(五)13	3,061,778.89	3,892,962.98	4,566,726.80
其他应付款	(五)14	8,816,858.53	11,529,658.97	27,030,492.28
<b>流动负债合计</b>		<b>42,179,738.12</b>	<b>58,775,914.39</b>	<b>74,260,396.27</b>
<b>负债合计</b>		<b>42,179,738.12</b>	<b>58,775,914.39</b>	<b>74,260,396.27</b>
<b>所有者权益：</b>				
实收资本	(五)15	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00
资本公积	(五)16	62,976.19	-	-
盈余公积	(五)17	2,274,129.85	2,274,129.85	1,914,543.53
未分配利润	(五)18	22,837,440.07	21,106,629.11	17,248,453.19
归属于母公司所有者权益合计		35,174,546.11	33,380,758.96	29,162,996.72
少数股东权益	(七)1(2)	863,476.70	844,368.55	7,727,062.25
<b>所有者权益合计</b>		<b>36,038,022.81</b>	<b>34,225,127.51</b>	<b>36,890,058.97</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>78,217,760.93</b>	<b>93,001,041.90</b>	<b>111,150,455.24</b>

附注为财务报表的组成部分

第3页至第89页的财务报表由下列负责人签署：

  
 法定代表人

  
 主管会计工作负责人

  
 会计机构负责人

2016年1月1日至2月29日止期间、2015年度及2014年度

## 合并利润表

单位：人民币元

项目	附注	2016年1月1日至 2月29日止期间	2015年度	2014年度
一、营业收入	(五)19	145,824,043.26	705,455,733.37	703,524,311.69
减：营业成本	(五)19	141,053,167.71	675,995,794.36	671,684,019.57
营业税金及附加	(五)20	525,940.08	4,149,832.99	3,963,254.95
销售费用	(五)21	587,160.19	3,829,378.71	3,742,842.88
管理费用	(五)22	1,912,861.69	13,893,497.43	17,238,117.34
财务费用	(五)23	188,474.94	2,390,532.27	2,253,451.90
资产减值损失	(五)24	(760,893.61)	1,692,323.75	1,530,088.55
加：投资收益	(五)25	-	316,069.69	-
二、营业利润		2,317,332.26	3,820,443.55	3,112,536.50
加：营业外收入	(五)26	146,020.56	1,607,229.47	1,118,891.95
其中：非流动资产处置利得		-	80,977.58	-
减：营业外支出	(五)27	85,564.39	411,465.63	1,541,469.99
其中：非流动资产处置损失		77,439.35	84,768.08	-
三、利润总额		2,377,788.43	5,016,207.39	2,689,958.46
减：所得税费用	(五)28	627,869.32	682,301.21	1,100,901.93
四、净利润		1,749,919.11	4,333,906.18	1,589,056.53
归属于母公司所有者的净利润		1,730,810.96	4,217,762.24	1,876,786.33
少数股东损益	(七)1(3)	19,108.15	116,143.94	(287,729.80)
五、其他综合收益的税后净额		-	-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-	-
六、综合收益总额		1,749,919.11	4,333,906.18	1,589,056.53
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,730,810.96	4,217,762.24	1,876,786.33
归属于少数股东的综合收益总额		19,108.15	116,143.94	(287,729.80)

## 合并现金流量表

单位：人民币元

项目	附注	2016年1月1日至2月29日止期间	2015年度	2014年度
<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		160,229,026.09	690,483,270.57	680,385,632.62
收到其他与经营活动有关的现金	(五)29	877,066.80	3,996,335.67	3,976,449.98
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>161,106,092.89</b>	<b>694,479,606.24</b>	<b>684,362,082.60</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		903,447.74	13,775,444.44	54,247,025.51
支付给职工以及为职工支付的现金		153,955,018.10	661,470,403.35	610,156,108.86
支付的各项税费		2,038,791.79	5,153,115.60	4,445,891.50
支付其他与经营活动有关的现金	(五)29	1,058,871.03	19,627,260.37	8,732,568.40
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>157,956,128.66</b>	<b>700,026,223.76</b>	<b>677,581,594.27</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	(五)30	<b>3,149,964.23</b>	<b>(5,546,617.52)</b>	<b>6,780,488.33</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	590,785.00	-
收到其他与投资活动有关的现金	(五)29	30,830,279.00	165,360,501.60	161,009,893.75
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>30,830,279.00</b>	<b>165,951,286.60</b>	<b>161,009,893.75</b>
处置子公司支付的现金		-	3,146,040.97	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,893.90	3,336,950.00	2,317,113.90
支付其他与投资活动有关的现金	(五)29	17,031,566.84	133,481,995.00	176,718,786.35
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>17,046,460.74</b>	<b>139,964,985.97</b>	<b>179,035,900.25</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>13,783,818.26</b>	<b>25,986,300.63</b>	<b>(18,026,006.50)</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>				
取得借款收到的现金		9,000,000.00	11,500,000.00	22,950,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	(五)29	5,911,678.69	27,923,526.28	31,524,815.05
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>14,911,678.69</b>	<b>39,423,526.28</b>	<b>54,474,815.05</b>
偿还债务支付的现金		9,500,000.00	18,950,000.00	19,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		175,374.89	2,309,110.90	2,193,385.44
支付其他与筹资活动有关的现金	(五)29	8,486,358.69	41,853,481.42	15,736,531.68
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>18,161,733.58</b>	<b>63,112,592.32</b>	<b>36,929,917.12</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>(3,250,054.89)</b>	<b>(23,689,066.04)</b>	<b>17,544,897.93</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(减少)额</b>		<b>13,683,727.60</b>	<b>(3,249,382.93)</b>	<b>6,299,379.76</b>
加：年/期初现金及现金等价物余额		6,578,176.14	9,827,559.07	3,528,179.31
<b>六、年/期末现金及现金等价物余额</b>	(五)30	<b>20,261,903.74</b>	<b>6,578,176.14</b>	<b>9,827,559.07</b>



2016年1月1日至2月29日止期间、2015年度及2014年度

合并所有者权益变动表

单位：人民币元

项目	2016年1月1日至2月29日止期间						
	归属于母公司所有者权益				未分配利润	少数 股东权益	所有者 权益合计
	实收资本	资本公积	其他综合收益	盈余公积			
一、本年期初余额	10,000,000.00	-	-	2,274,129.85	21,106,629.11	844,368.55	34,225,127.51
二、本期增减变动金额							
(一)综合收益总额	-	-	-	-	1,730,810.96	19,108.15	1,749,919.11
(二)所有者投入和减少资本							
1. 股份支付计入所有者权益的金额	-	62,976.19	-	-	-	-	62,976.19
(三)利润分配							
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-
三、本期末余额	10,000,000.00	62,976.19	-	2,274,129.85	22,837,440.07	863,476.70	36,038,022.81

2016年1月1日至2016年2月29日止期间、2015年度及2014年度

合并所有者权益变动表

单位：人民币元

项目	2015年度							所有者 权益合计
	归属于母公司所有者权益			未分配利润	少数 股东权益			
	实收资本	资本公积	其他综合收益					
一、本年初余额	10,000,000.00	-	-	1,914,543.53	17,248,453.19	7,727,062.25	36,890,058.97	
二、本年增减变动金额								
(一)综合收益总额	-	-	-	-	4,217,762.24	116,143.94	4,333,906.18	
(二)利润分配								
1. 提取盈余公积	-	-	-	359,586.32	(359,586.32)	-	-	
(三)处置子公司	-	-	-	-	-	(6,998,837.64)	(6,998,837.64)	
三、本年年末余额	10,000,000.00	-	-	2,274,129.85	21,106,629.11	844,368.55	34,225,127.51	

(续)

合并所有者权益变动表

单位: 人民币元

项目	2014 年度						
	实收资本	资本公积	归属于母公司所有者权益	盈余公积	未分配利润	少数 股东权益	所有者 权益合计
一、本年初余额	10,000,000.00	-	-	1,590,054.20	15,696,156.19	8,014,792.05	35,301,002.44
二、本年增减变动金额							
(一)综合收益总额	-	-	-	-	1,876,786.33	(287,729.80)	1,589,056.53
(二)利润分配							
1. 提取盈余公积	-	-	-	324,489.33	(324,489.33)	-	-
三、本年年末余额	10,000,000.00	-	-	1,914,543.53	17,248,453.19	7,727,062.25	36,890,058.97

(续)



2016年2月29日、2015年12月31日及2014年12月31日

母公司资产负债表

单位：人民币元

项目	附注	2016年2月29日	2015年12月31日	2014年12月31日
<b>流动资产：</b>				
货币资金	(十五)1	12,389,558.43	3,873,580.14	8,590,148.09
应收账款	(十五)2	22,779,636.07	29,402,726.09	27,075,126.50
预付款项		1,420,033.96	1,111,359.96	381,511.75
应收利息		4,693.17	-	-
其他应收款	(十五)3	22,955,075.30	34,505,602.95	37,844,998.39
<b>流动资产合计</b>		<b>59,548,996.93</b>	<b>68,893,269.14</b>	<b>73,891,784.73</b>
<b>非流动资产：</b>				
长期股权投资	(十五)4	3,265,000.00	3,265,000.00	19,165,829.13
固定资产	(十五)5	5,821,662.85	6,337,109.57	5,512,622.15
长期待摊费用		53,774.00	57,724.00	-
递延所得税资产	(十五)6	3,367,067.33	3,368,544.17	4,436,087.62
<b>非流动资产合计</b>		<b>12,507,504.18</b>	<b>13,028,377.74</b>	<b>29,114,538.90</b>
<b>资产总计</b>		<b>72,056,501.11</b>	<b>81,921,646.88</b>	<b>103,006,323.63</b>
<b>流动负债：</b>				
短期借款		11,000,000.00	11,500,000.00	18,500,000.00
应付职工薪酬	(十五)7	18,201,210.24	25,513,175.00	22,898,352.84
应交税费	(十五)8	3,088,174.50	3,772,078.04	4,569,238.65
其他应付款	(十五)9	5,303,229.42	8,395,095.36	27,893,296.83
<b>流动负债合计</b>		<b>37,592,614.16</b>	<b>49,180,348.40</b>	<b>73,860,888.32</b>
<b>负债合计</b>		<b>37,592,614.16</b>	<b>49,180,348.40</b>	<b>73,860,888.32</b>
<b>所有者权益：</b>				
实收资本		10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00
资本公积		62,976.19	-	-
盈余公积		2,274,129.85	2,274,129.85	1,914,543.53
未分配利润		22,126,780.91	20,467,168.63	17,230,891.78
<b>所有者权益合计</b>		<b>34,463,886.95</b>	<b>32,741,298.48</b>	<b>29,145,435.31</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>72,056,501.11</b>	<b>81,921,646.88</b>	<b>103,006,323.63</b>



母公司利润表

单位：人民币元

项目	附注	2016年1月1日至 2月29日止期间	2015年度	2014年度
一、营业收入	(十五)10	135,181,481.87	623,907,941.35	626,354,226.29
减：营业成本	(十五)10	130,643,622.11	599,502,239.52	598,573,117.45
营业税金及附加		494,912.98	3,778,145.85	3,660,716.91
销售费用		465,579.73	2,636,217.89	2,462,734.70
管理费用		1,585,964.22	11,515,583.17	13,061,914.13
财务费用	(十五)11	165,711.75	1,737,935.49	1,993,174.78
资产减值损失	(十五)12	(364,421.81)	1,175,993.29	2,417,400.41
加：投资收益	(十五)13	-	512,785.64	-
二、营业利润		2,190,112.89	4,074,611.78	4,185,167.91
加：营业外收入		146,020.56	1,224,126.99	318,891.95
其中：非流动资产处置利得		-	8,020.00	-
减：营业外支出		85,564.39	126,017.34	385,062.81
其中：非流动资产处置损失		77,439.35	-	-
三、利润总额		2,250,569.06	5,172,721.43	4,118,997.05
减：所得税费用	(十五)14	590,956.78	1,576,858.26	874,103.75
四、净利润		1,659,612.28	3,595,863.17	3,244,893.30
五、综合收益总额		1,659,612.28	3,595,863.17	3,244,893.30





母公司现金流量表

单位：人民币元

项目	附注	2016年1月1日至2月29日止期间	2015年度	2014年度
<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		141,776,025.23	619,053,997.77	602,622,484.63
收到其他与经营活动有关的现金	(十五)15	1,023,835.43	3,112,784.38	1,966,334.82
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>142,799,860.66</b>	<b>622,166,782.15</b>	<b>604,588,819.45</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		589,438.85	12,606,928.74	17,984,256.69
支付给职工以及为职工支付的现金		138,298,814.03	590,011,857.05	576,464,051.91
支付的各项税费		1,845,325.19	4,900,311.04	4,037,183.22
支付其他与经营活动有关的现金	(十五)15	965,207.25	9,000,083.61	7,551,404.44
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>141,698,785.32</b>	<b>616,519,180.44</b>	<b>606,036,896.26</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	(十五)16	<b>1,101,075.34</b>	<b>5,647,601.71</b>	<b>(1,448,076.81)</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>				
收回投资收到的现金		-	11,313,614.77	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	506,016.92	-
收到其他与投资活动有关的现金	(十五)15	21,935,503.12	151,224,270.95	159,235,327.16
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>21,935,503.12</b>	<b>163,043,902.64</b>	<b>159,235,327.16</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,893.90	3,027,652.00	1,245,632.00
支付其他与投资活动有关的现金	(十五)15	10,996,124.93	142,123,028.79	173,648,584.08
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>11,011,018.83</b>	<b>145,150,680.79</b>	<b>174,894,216.08</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>10,924,484.29</b>	<b>17,893,221.85</b>	<b>(15,658,888.92)</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>				
取得借款收到的现金		9,000,000.00	11,500,000.00	22,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	(十五)15	3,365,455.32	22,870,679.84	37,110,380.16
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>12,365,455.32</b>	<b>34,370,679.84</b>	<b>59,610,380.16</b>
偿还债务支付的现金		9,500,000.00	18,500,000.00	19,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		155,036.66	1,661,420.60	1,938,485.04
支付其他与筹资活动有关的现金	(十五)15	6,220,000.00	42,466,650.75	15,651,068.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>15,875,036.66</b>	<b>62,628,071.35</b>	<b>36,589,553.04</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>(3,509,581.34)</b>	<b>(28,257,391.51)</b>	<b>23,020,827.12</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(减少)额</b>		<b>8,515,978.29</b>	<b>(4,716,567.95)</b>	<b>5,913,861.39</b>
加：年/期初现金及现金等价物余额		3,873,580.14	8,590,148.09	2,676,286.70
<b>六、年/期末现金及现金等价物余额</b>	(十五)16	<b>12,389,558.43</b>	<b>3,873,580.14</b>	<b>8,590,148.09</b>

母公司所有者权益变动表

单位：人民币元

项目	2016年1月1日至2016年2月29日止期间				所有者权益合计
	实收资本	资本公积	盈余公积	未分配利润	
一、本期初余额	10,000,000.00	-	2,274,129.85	20,467,168.63	32,741,298.48
二、本期增减变动金额					
(一)综合收益总额	-	-	-	1,659,612.28	1,659,612.28
(二)所有者投入和减少资本					
1. 股份支付计入所有者权益的金额	-	62,976.19	-	-	62,976.19
(三)利润分配					
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-
三、本期末余额	10,000,000.00	62,976.19	2,274,129.85	22,126,780.91	34,463,886.95



母公司所有者权益变动表

单位：人民币元

项目	2015年度			
	实收资本	资本公积	盈余公积	未分配利润
一、本年初余额	10,000,000.00	-	1,914,543.53	17,230,891.78
二、本年增减变动金额				
(一)综合收益总额	-	-	-	3,595,863.17
(二)利润分配				
1. 提取盈余公积	-	-	359,586.32	(359,586.32)
三、本年年末余额	10,000,000.00	-	2,274,129.85	20,467,168.63
				29,145,435.31
				3,595,863.17
				-
				32,741,298.48

(续)

母公司所有者权益变动表

单位：人民币元

项目	2014年度				所有者权益合计
	实收资本	资本公积	盈余公积	未分配利润	
一、本年初余额	10,000,000.00	-	1,590,054.20	14,310,487.81	25,900,542.01
二、本年增减变动金额					
(一)综合收益总额	-	-	-	3,244,893.30	3,244,893.30
(二)利润分配					
1. 提取盈余公积	-	-	324,489.33	(324,489.33)	-
三、本年年末余额	10,000,000.00	-	1,914,543.53	17,230,891.78	29,145,435.31

(续)

## (一) 公司基本情况

苏州越吴人力资源集团有限公司(以下简称“公司”或“本公司”),原名“苏州越吴人力资源职介有限公司”,系由自然人董礼和杨艳于2007年9月5日在江苏省苏州市投资成立的有限责任公司。公司注册资本为人民币1,000,000元,由董礼出资人民币800,000元,由杨艳出资人民币200,000元。本公司总部位于苏州市,本公司主要经营范围为劳务派遣经营、建筑劳务分包等人力资源服务。

2012年3月29日,根据本公司2012年的股东会决议和修改后的章程规定,本公司申请增加注册资本人民币9,000,000元。新增注册资本由董礼以货币资金增资人民币8,200,000元,由杨艳以货币资金增资人民币800,000元。上述增资已在苏州市吴中工商行政管理局公司登记变更。

2016年1月21日,根据签署的股权转让协议,董礼将其持有的11.11%的股权转让给苏州睿祥志投资管理中心(有限合伙制企业,以下简称“睿祥志”),将5.72%的股权转让给苏州丰越鑫投资管理中心(有限合伙制企业,以下简称“丰越鑫”),将3.33%的股权转让给自然人孙积英。上述转让完成后,董礼、杨艳、孙积英、丰越鑫、睿祥志分别持有本公司69.84%、10.00%、3.33%、5.72%以及11.11%的股权。

经过历次股权转让和增资后,截止至2016年2月29日,本公司注册资本为人民币10,000,000元,投资者实际出资情况详见附注五、15,公司实际控制人为董礼和杨艳。

本公司的公司及合并财务报表于2016年6月27日已经本公司董事会批准。

合并财务报表范围详细情况参见附注(七)“在其他主体的权益”。

## (二) 财务报表的编制基础

### 编制基础

本集团执行财政部颁布的企业会计准则及相关规定(以下简称“企业会计准则”)。

本财务报告的目的是基于本公司拟在全国中小企业股份转让系统申请挂牌。因此,本公司还按照《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。

### 记账基础和计价原则

本集团会计核算以权责发生制为记账基础。本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值,则按照相关规定计提相应的减值准备。

在历史成本计量下,资产按照购置时支付的现金或者现金等价物的金额或者所付出的对价的公允价值计量。负债按照因承担现时义务而实际收到的款项或者资产的金额,或者承担现时义务的合同金额,或者按照日常活动中为偿还负债预期需要支付的现金或者现金等价物的金额计量。

公允价值是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。无论公允价值是可观察到的还是采用估值技术估计的,在本财务报表中计量或披露的公允价值均在此基础上予以确定。

公允价值计量基于公允价值的输入值的可观察程度以及该等输入值对公允价值计量整体的重要性,被划分为三个层次:

- 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。

### (三) 重要会计政策和会计估计

#### 1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司于2016年2月29日、2015年12月31日及2014年12月31日的公司及合并财务状况以及2016年1月1日至2月29日止期间、2015年度及2014年度的公司及合并经营成果和公司及合并现金流量。

#### 2. 会计期间

本集团的会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

本报告期为2014年度、2015年度以及2016年1月1日至2016年2月29日止期间。

#### 3. 营业周期

营业周期是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司劳务派遣服务的营业周期为本公司与招聘员工签订劳动雇佣合同并派遣至用工单位工作起直至依据与用工单位签订的劳务派遣合同约定的收款时间与用工单位进行结算收款时为止。本公司劳务外包服务的营业周期为聘用外包作业人员进行外包作业起直至相关外包服务结束并与相关客户进行结算收款时为止。本公司劳务外包服务的营业周期为3个月至1年。本公司以12个月作为资产和负债的流动性划分标准。

#### 4. 记账本位币

人民币为本公司及子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及子公司以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时采用的货币为人民币。

#### 5. 合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

子公司的合并起始于本集团获得对该子公司的控制权时，终止于本集团丧失对该子公司的控制权时。

对于本集团处置的子公司，处置日(丧失控制权的日期)前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

子公司采用的主要会计政策和会计期间按照本公司统一规定的会计政策和会计期间厘定。

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵销。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。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，其余仍冲减少数股东权益。

### (三) 重要会计政策和会计估计 - 续

#### 6. 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。现金等价物是指本集团持有的期限短、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。

#### 7. 金融工具

在本集团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。金融资产和金融负债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和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

##### 7.1 实际利率法

实际利率法是指按照金融资产或金融负债(含一组金融资产或金融负债)的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本集团将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量(不考虑未来的信用损失)，同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

##### 7.2 金融资产的分类、确认和计量

金融资产在初始确认时划分为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、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。本集团持有金融资产均为贷款和应收账款。

###### 7.2.1 贷款和应收款项

贷款和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。本集团划分为贷款和应收款的金融资产包括应收账款、应收利息及其他应收款等。

贷款和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。

###### 7.3 金融资产减值

本集团在每个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各项事项：

- (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) 本集团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；

### (三) 重要会计政策和会计估计 - 续

#### 7. 金融工具 - 续

##### 7.3 金融资产减值 - 续

(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) 权益工具发行人经营所处的技术、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；

(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减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，将其账面价值减记至按照该金融资产的原实际利率折现确定的预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。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，但金融资产转回减值损失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。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；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。

##### 7.4 金融资产转移

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：(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；(3)该金融资产已转移，虽然本集团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，但是放弃了对该金融资产控制。

若本集团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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

##### 7.5 金融负债的分类、确认及计量

本集团根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

金融负债在初始确认时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和其他金融负债。本集团的金融负债均为其他金融负债。



### (三) 重要会计政策和会计估计 - 续

#### 7. 金融工具 - 续

##### 7.5 金融负债的分类、确认及计量- 续

###### 7.5.1 其他金融负债

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。

###### 7.6 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本集团(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。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。

###### 7.7 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本集团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。

###### 7.8 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本集团对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响股东权益总额。

#### 8. 应收款项

##### 8.1 单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本集团将金额为人民币 100 万元以上的应收账款及其他应收款确认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	本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的应收款项，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。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

### (三) 重要会计政策和会计估计 - 续

#### 8. 应收款项 - 续

##### 8.2 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	本集团对单项计提坏账准备的应收款项之外的其余应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的历史损失经验、目前经济状况及可提供的还款抵押担保情况与预计应收款项组合中已经存在的损失为基础，划分为应收款项信用风险组合1和信用风险组合2。
按组合计提坏账准备的计提方法	组合1：对关联方应收款项和其他应收款中的押金、保证金以及企业代垫款项。组合1下的应收款项在约定还款期之内不计提坏账准备，超过约定还款期的款项按照账龄分析法计提坏账准备。 组合2：在对除组合1以外的应收款项按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据该类应收款项组合结构及类似信用风险特征(应收款项的账龄)按历史损失经验及目前经济状况与预计该类应收款项组合中已经存在的损失评估确定，按账龄分析法计提坏账。按账龄分析法计提坏账的比例详见以下7.2.1表格。

##### 8.2.1 采用账龄分析法计提坏账准备的组合

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(含2年)	10%	10%
2-3年(含3年)	20%	20%
3-4年(含4年)	50%	50%
4年以上	100%	100%

##### 8.3 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	存在发生减值的客观证据
坏账准备的计提方法	将预计可收回金额与账面价值的差额确认为坏账准备

#### 9. 长期股权投资

##### 9.1 控制、共同控制、重要影响的判断标准

控制是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响是指对被投资方的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

### (三) 重要会计政策和会计估计 - 续

#### 9. 长期股权投资- 续

##### 9.2 初始投资成本的确定

除企业合并形成的长期股权投资外其他方式取得的长期股权投资，按成本进行初始计量。

##### 9.3 后续计量及损益确认方法

###### 9.3.1 成本法核算的长期股权投资

公司财务报表采用成本法核算对子公司的长期股权投资。子公司是指本集团能够对其实施控制的被投资主体。

采用成本法核算的长期股权投资按初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

##### 9.4 长期股权投资处置

处置长期股权投资时，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

#### 10. 固定资产

##### 10.1 确认条件

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

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

##### 10.2 折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的估计残值率、折旧年限和年折旧率如下：

**(三) 重要会计政策和会计估计 - 续****10. 固定资产- 续****10.2 折旧方法- 续**

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
运输设备	直线法	5年	5	19.00
办公设备、电子设备及其他	直线法	5年	5	19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

**10.3 其他说明**

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、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。

本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

**11. 借款费用**

借款费用在发生当期确认为费用。

**12. 无形资产****12.1 无形资产**

无形资产系软件。

无形资产按成本进行初始计量。使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。无形资产的摊销方法、使用寿命和预计净残值如下：

类别	摊销方法	使用寿命(年)	残值率(%)
软件	直线法	5	-

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，必要时进行调整。

**13. 长期资产减值**

本集团在每一个资产负债表日检查长期股权投资、固定资产、使用寿命确定的无形资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该等资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。

估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。可收回金额为资产或者资产组的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之中的较高者。

如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### (三) 重要会计政策和会计估计 - 续

#### 14. 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用，包括装修费。长期待摊费用在预计受益期间中分期平均摊销。

#### 15. 职工薪酬

##### 15.1. 短期薪酬的会计处理方法

本集团在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。本集团发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

本集团为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及本集团按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本集团提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，确认相应负债，并计入当期损益或相关资产成本。

##### 15.2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利全部为设定提存计划。

本集团在职工为其提供服务的会计期间，将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。

##### 15.3. 辞退福利的会计处理方法

本集团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：本集团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；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### 16. 股份支付

本集团的股份支付是为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本集团的股份支付为以权益结算的股份支付。

##### 16.1 以权益结算的股份支付

授予职工的以权益结算的股份支付

对于用以换取职工提供的服务的以权益结算的股份支付，本集团以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

### (三) 重要会计政策和会计估计 - 续

#### 17. 收入

##### 17.1 提供劳务收入

本公司的劳务收入包括劳务派遣收入和劳务外包收入。

##### 17.1.1. 劳务派遣

本公司与用工单位签订劳务派遣框架合同，与招聘员工签订劳动雇佣合同并派遣至用工单位工作。每月底，劳务派遣员工已经完成用工单位合同约定劳务后，公司依据与用工单位签订的劳务派遣合同结算将应向用工单位收取的全部款项(包括劳务派遣员工的工资、社会保险费、商业保险费、个人所得税、按一定比例收取的管理费、招募费等)确认为劳务派遣收入。劳务派遣员工的工资、社会保险费、商业保险费、个人所得税，以及其他与之相配比的成本确认为劳务派遣成本。

##### 17.1.2. 劳务外包

本公司与工程发包方签订工程外包合同，根据工程发包方的委托承包指定的工程项目，在合同中事先约定劳务分包总价款。由公司自行聘用作业人员，在遵守发包方的管理规定、以及其管理体系和质量体系的前提下，在发包方指定的区域进行生产作业。发包方每月根据工程的完工进度与公司进行结算。工程完工后，双方进行最后的竣工结算。每月，公司根据完工百分比法确认劳务外包收入，并且结转当月的劳务人员的工资、社会保险费、商业保险费、个人所得税以及与之相配比的成本作为劳务外包成本。

如劳务外包合同的结果不能可靠地估计，但劳务外包成本能够收回的，劳务外包收入根据能够收回的实际劳务外包成本予以确认，劳务外包成本在其发生的当期确认为劳务外包成本；劳务外包成本不可能收回的，在发生时立即确认为劳务外包成本，不确认劳务外包收入。当使劳务外包合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在时，按照完工百分比法确认与劳务外包合同有关的收入和成本。

#### 18. 政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产。政府补助根据相关政府文件中明确规定的补助对象性质划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

政府补助在能够满足政府补助所附条件且能够收到时予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。

##### 18.1 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本集团的政府补助主要包括财政奖励和专项补助等，由于直接与发生的期间费用相关，该等政府补助为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

### (三) 重要会计政策和会计估计 - 续

#### 19. 递延所得税资产/递延所得税负债

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

##### 19.1 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债(或资产)，以按照税法规定计算的预期应交纳(或返还)的所得税金额计量。

##### 19.2 递延所得税资产及递延所得税负债

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

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

本集团确认与子公司投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当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时，本集团才确认递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

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

##### 19.3 所得税的抵消

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本集团当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

### (三) 重要会计政策和会计估计 - 续

#### 20. 租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

##### 20.1. 经营租赁的会计处理方法

###### 20.1.1. 本集团作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

###### 20.1.2. 本集团作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### 21. 运用会计政策过程中所作的重要判断和会计估计所采用的关键假设和不确定因素

本集团在运用附注(三)所描述的会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本集团需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上作出的。实际的结果可能与本集团的估计存在差异。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

##### - 会计估计所采用的关键假设和不确定因素

资产负债表日，本集团管理层在会计估计中很可能导致未来期间资产、负债账面价值作出重大调整的关键假设和不确定性主要有：

##### 应收账款和其他应收款的减值

当出现明显证据使得应收账款和其他应收款的回收性出现疑问时，本集团会对应收账款和其他应收款来单独考虑提取减值准备，对于单项计提坏账准备的应收款项之外的其余应收款项按信用风险特征组合计提坏账准备。由于本集团管理层在考虑减值准备时需要历史回款情况、账龄、债务人的财务状况和整体经济环境进行判断，因此减值准备的计算具有不确定性。虽然没有理由相信对于计算应收账款和其他应收款的减值时所依据的估计未来会出现重大变化，但当未来的实际结果和预期与原先的估计不同时，应收账款和其他应收款的账面价值和减值损失将会发生变化。于2016年2月29日、2015年12月31日及2014年12月31日，本集团应收账款坏账准备的余额为人民币2,765,378.77元、人民币3,497,874.93元及人民币1,893,264.39元。于2016年2月29日、2015年12月31日及2014年12月31日，本集团其他应收款坏账准备的余额为人民币70,625.37元、人民币99,022.82元及人民币43,824.06元。



(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

21. 运用会计政策过程中所作的重要判断和会计估计所采用的关键假设和不确定因素 - 续

- 会计估计所采用的关键假设和不确定因素 - 续

递延所得税资产

于2016年2月29日、2015年12月31日及2014年12月31日，本集团已确认递延所得税资产分别为人民币3,867,298.68元、人民币3,890,529.11元及人民币3,934,079.30元。递延所得税资产的实现主要取决于未来的实际盈利及暂时性差异在未来使用年度的实际税率。如未来实际产生的盈利少于预期，或实际税率低于预期，确认的递延所得税资产将被转回，并确认在转回发生期间的合并利润表中。

(四) 税项

1. 企业所得税

本公司的子公司苏州玄一企业管理咨询有限公司系小型微利企业，适用10%的所得税税率。除此以外，本公司及其他子公司企业所得税的税率为25%。

2. 其他主要税种

(1) 营业税：按应税收入的5%征收。

(2) 城市维护建设税：按实际缴纳的流转税税额的7%缴纳。

(3) 教育费附加及地方教育费附加：按实际缴纳的流转税税额的3%和2%缴纳。

## (五) 合并财务报表项目注释

## 1. 货币资金

## (1) 明细项目：

单位：人民币元

种类	2016年2月29日	2015年12月31日	2014年12月31日
库存现金			
人民币	344,898.24	362,114.82	4,566,389.05
银行存款			
人民币	19,917,005.50	6,216,061.32	5,261,170.02
合计	<b>20,261,903.74</b>	<b>6,578,176.14</b>	<b>9,827,559.07</b>

## 2. 应收账款

## (1) 应收账款按种类披露：

单位：人民币元

种类	2016年2月29日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额
按信用特征组合计提坏账准备的应收账款	26,378,487.08	94.83	1,327,409.96	5.03	25,051,077.12
其中：组合2	26,378,487.08	94.83	1,327,409.96	5.03	25,051,077.12
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,437,968.81	5.17	1,437,968.81	100.00	-
合计	<b>27,816,455.89</b>	<b>100.00</b>	<b>2,765,378.77</b>	<b>9.94</b>	<b>25,051,077.12</b>

单位：人民币元

种类	2015年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额
按信用特征组合计提坏账准备的应收账款	41,160,600.23	96.64	2,066,496.12	5.02	39,094,104.11
其中：组合2	41,160,600.23	96.64	2,066,496.12	5.02	39,094,104.11
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,431,378.81	3.36	1,431,378.81	100.00	-
合计	<b>42,591,979.04</b>	<b>100.00</b>	<b>3,497,874.93</b>	<b>8.21</b>	<b>39,094,104.11</b>

单位：人民币元

种类	2014年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额
按信用特征组合计提坏账准备的应收账款	29,218,834.78	98.55	1,462,307.39	5.00	27,756,527.39
其中：组合2	29,218,834.78	98.55	1,462,307.39	5.00	27,756,527.39
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	430,957.00	1.45	430,957.00	100.00	-
合计	<b>29,649,791.78</b>	<b>100.00</b>	<b>1,893,264.39</b>	<b>6.39</b>	<b>27,756,527.39</b>

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

## 2. 应收账款 - 续

## (1) 应收账款按种类披露： - 续

组合 2:

单位：人民币元

	2016年2月29日			2015年12月31日			2014年12月31日		
	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	账面余额	坏账金额	计提比例(%)
1年以内	26,209,164.84	1,310,458.24	5.00	40,991,277.99	2,049,563.90	5.00	29,191,521.76	1,459,576.09	5.00
1至2年	169,127.24	16,912.72	10.00	169,322.24	16,932.22	10.00	27,313.02	2,731.30	10.00
2至3年	195.00	39.00	20.00	-	-	-	-	-	-
合计	26,378,487.08	1,327,409.96	5.03	41,160,600.23	2,066,496.12	5.02	29,218,834.78	1,462,307.39	5.00

## (2) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本集团于2016年1月1日至2月29日止期间、2015年度及2014年度分别计提坏账准备人民币0.00元、人民币1,637,124.99及人民币1,521,072.38元；转回坏账准备金额人民币732,496.16元、人民币0.00元及人民币34,807.89元；处置子公司减少坏账准备人民币0.00元、人民币32,514.45元以及人民币0.00元。

(3) 于2016年1月1日至2月29日止期间、2015年度及2014年度无实际核销的应收账款。

(4) 于2016年2月29日、2015年12月31日及2014年12月31日，本集团无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(5) 于2016年2月29日、2015年12月31日及2014年12月31日，本集团无转移应收账款且继续涉入形成的资产或负债。

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

## 2. 应收账款 - 续

## (6) 应收账款金额前五名单位情况

单位：人民币元

单位名称	2016年2月29日			
	款项的性质	金额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
苏州苏明装饰股份有限公司	应收工资、管理费等	11,592,060.63	41.67	579,603.03
苏州福喜幕墙门窗有限公司	应收工资、管理费等	2,223,769.02	7.99	111,188.45
苏州工业园区国发国际建筑装饰工程有限公司	应收工资、管理费等	1,221,026.00	4.39	61,051.30
苏州市第三建设工程有限公司	应收工资、管理费等	864,838.45	3.11	43,241.92
苏州市浦而通电子科技有限公司	应收工资、管理费等	800,000.00	2.88	40,000.00
<b>合计</b>		<b>16,701,694.10</b>	<b>60.04</b>	<b>835,084.70</b>

单位：人民币元

单位名称	2015年12月31日			
	款项的性质	金额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
苏州苏明装饰股份有限公司	应收工资、管理费等	13,291,902.98	31.21	664,595.15
苏州福喜幕墙门窗有限公司	应收工资、管理费等	2,801,704.72	6.58	140,085.24
苏州工业园区国发国际建筑装饰工程有限公司	应收工资、管理费等	2,219,637.16	5.21	110,981.86
苏州市荣跃金属制品厂	应收工资、管理费等	1,600,000.00	3.76	80,000.00
苏州市第三建设工程有限公司	应收工资、管理费等	1,286,253.45	3.02	64,312.67
<b>合计</b>		<b>21,199,498.31</b>	<b>49.78</b>	<b>1,059,974.92</b>

单位：人民币元

单位名称	2014年12月31日			
	款项的性质	金额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
苏州苏明装饰股份有限公司	应收工资、管理费等	21,281,360.00	71.78	1,064,068.00
苏州达方电子有限公司	应收工资、管理费等	1,530,230.18	5.16	76,511.51
中技相城有限公司	应收工资、管理费等	907,036.45	3.06	45,351.82
中技苏州模配工贸有限公司	应收工资、管理费等	454,463.50	1.53	22,723.18
日立电线有限公司	应收工资、管理费等	446,699.70	1.51	22,334.99
<b>合计</b>		<b>24,619,789.83</b>	<b>83.04</b>	<b>1,230,989.50</b>

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

3. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：人民币元

账龄	2016年2月29日		2015年12月31日		2014年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,588,063.64	100.00	1,200,837.01	100.00	601,636.75	100.00
<b>合计</b>	<b>1,588,063.64</b>	<b>100.00</b>	<b>1,200,837.01</b>	<b>100.00</b>	<b>601,636.75</b>	<b>100.00</b>

(2) 预付款项前五大单位情况

单位名称	2016年2月29日			
	款项的性质	金额	占预付账款总额的比例(%)	未结算原因
吴中区胥口镇经济合作社	预付房屋租金	562,400.00	35.42	预付房租
苏州市吴中城区人力资源服务产业园管理有限公司	预付房屋租金	500,000.00	31.48	预付房租
詹亚名	预付房屋租金	326,383.96	20.55	预付房租
许建明	预付房屋租金	121,052.63	7.62	预付房租
沈根观	预付房屋租金	46,977.05	2.96	预付房租
<b>合计</b>		<b>1,556,813.64</b>	<b>98.03</b>	

单位：人民币元

单位名称	2015年12月31日			
	款项的性质	金额	占预付账款总额的比例(%)	未结算原因
吴中区胥口镇经济合作社	预付房屋租金	703,000.00	58.54	预付房租
詹亚名	预付房屋租金	408,359.96	34.01	预付房租
沈根观	预付房屋租金	89,477.05	7.45	预付房租
<b>合计</b>		<b>1,200,837.01</b>	<b>100.00</b>	

单位：人民币元

单位名称	2014年12月31日			
	款项的性质	金额	占预付账款总额的比例(%)	未结算原因
吴中区胥口镇经济合作社	预付房屋租金	266,668.00	44.32	预付房租
苏州市吴中区长桥街道蠡墅社区	预付房屋租金	200,000.00	33.24	预付房租
木渎商城	预付房屋租金	114,843.75	19.09	预付房租
许建明	预付房屋租金	20,125.00	3.35	预付房租
<b>合计</b>		<b>601,636.75</b>	<b>100.00</b>	

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

## 4. 其他应收款

## (1) 其他应收款按种类披露:

单位: 人民币元

种类	2016年2月29日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	21,133,327.04	100.00	70,625.37	0.33	21,062,701.67
其中: 组合 1	19,720,819.68	93.32	-	-	19,720,819.68
组合 2	1,412,507.36	6.68	70,625.37	5.00	1,341,881.99
合计	<b>21,133,327.04</b>	<b>100.00</b>	<b>70,625.37</b>	<b>0.33</b>	<b>21,062,701.67</b>

单位: 人民币元

种类	2015年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	35,418,848.16	100.00	99,022.82	0.27	35,319,825.34
其中: 组合 1	33,441,066.74	94.42	-	-	33,441,066.74
组合 2	1,977,781.42	5.58	99,022.82	5.00	1,878,758.60
合计	<b>35,418,848.16</b>	<b>100.00</b>	<b>99,022.82</b>	<b>0.27</b>	<b>35,319,825.34</b>

单位: 人民币元

种类	2014年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	61,716,534.27	100.00	43,824.06	0.07	61,672,710.21
其中: 组合 1	60,897,605.06	98.67	-	-	60,897,605.06
组合 2	818,929.21	1.33	43,824.06	5.35	775,105.15
合计	<b>61,716,534.27</b>	<b>100.00</b>	<b>43,824.06</b>	<b>0.07</b>	<b>61,672,710.21</b>

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

## 4. 其他应收款 - 续

## (1) 其他应收款按种类披露：- 续

组合 1:

单位：人民币元

	2016年2月29日			2015年12月31日			2014年12月31日		
	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	账面余额	坏账金额	计提比例(%)
关联方资金拆借	335,847.00	-	-	27,715,901.74	-	-	59,594,408.34	-	-
第三方资金拆借	13,581,342.58	-	-	-	-	-	-	-	-
应收股权转让款	5,100,000.00	-	-	5,100,000.00	-	-	-	-	-
保证金/备用金	620,150.00	-	-	625,165.00	-	-	1,303,196.72	-	-
税金	83,480.10	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	19,720,819.68	-	-	33,441,066.74	-	-	60,897,605.06	-	-

组合 2:

单位：人民币元

	2016年2月29日			2015年12月31日			2014年12月31日		
	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	账面余额	坏账金额	计提比例(%)
1年以内	1,412,507.36	70,625.37	5.00	1,977,781.42	99,022.82	5.00	799,745.21	39,987.26	5.00
2至3年	-	-	-	-	-	-	19,184.00	3,836.80	20.00
合计	1,412,507.36	70,625.37	5.00	1,977,781.42	99,022.82	5.00	818,929.21	43,824.06	6.37

- (2) 本集团于2016年1月1日至2月29日止期间、2015年度及2014年度分别计提坏账准备人民币0.00元、人民币59,035.56元及人民币43,824.06元；转回坏账准备金额人民币28,397.45元、人民币3,836.80及人民币0.00元。
- (3) 本集团于2016年1月1日至2月29日止期间、2015年度及2014年度无实际核销的其他应收款。
- (4) 于2016年2月29日、2015年12月31日及2014年12月31日，本集团无涉及政府补助的其他应收款以及因金融资产转移而终止确认的其他应收款。
- (5) 于2016年2月29日、2015年12月31日及2014年12月31日，本集团无转移其他应收款且继续涉入形成的资产或负债。

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

## 4. 其他应收款- 续

## (6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：人民币元

单位名称	款项的性质	2016年2月29日余额	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备余额
苏州飞跃人力资源职介服务有限公司(注)	第三方资金拆借	9,500,645.80	44.96	-
董长运	第三方资金拆借	5,100,000.00	24.13	-
常熟市兴佳虞人力资源服务有限公司(注)	第三方资金拆借	2,104,717.77	9.96	-
苏州合瑞人力资源有限公司(注)	第三方资金拆借	2,000,000.00	9.46	-
苏州越吴人才服务产业发展股份有限公司	关联方资金拆借	335,847.00	1.59	-
<b>合计</b>		<b>19,041,210.57</b>	<b>90.10</b>	<b>-</b>

单位：人民币元

单位名称	款项的性质	2015年12月31日余额	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备余额
董礼	大股东个人借款	10,574,139.35	29.86	-
苏州合瑞人力资源有限公司(注)	关联方资金拆借	9,099,999.00	25.69	-
苏州飞跃人力资源职介服务有限公司(注)	关联方资金拆借	5,539,794.99	15.64	-
常熟市兴佳虞人力资源服务有限公司(注)	关联方资金拆借	1,987,383.04	5.61	-
苏州越吴人才服务产业发展股份有限公司	关联方资金拆借	335,847.00	0.95	-
<b>合计</b>		<b>27,537,163.38</b>	<b>77.75</b>	<b>-</b>

单位：人民币元

单位名称	款项的性质	2014年12月31日余额	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备余额
董礼	大股东个人借款	25,844,470.27	41.87	-
苏州飞跃人力资源职介服务有限公司(注)	关联方资金拆借	11,581,736.00	18.77	-
常熟市兴佳虞人力资源服务有限公司(注)	关联方资金拆借	7,963,282.03	12.90	-
昆山越吴人力资源有限公司(注)	关联方资金拆借	7,726,231.96	12.52	-
苏州合瑞人力资源有限公司(注)	关联方资金拆借	3,633,076.92	5.89	-
<b>合计</b>		<b>56,748,797.18</b>	<b>91.95</b>	<b>-</b>

注：上述公司的最终控制人于2016年1月份将苏州飞跃人力资源职介服务有限公司、常熟市兴佳虞人力资源服务有限公司、昆山越吴人力资源有限公司及苏州合瑞人力资源有限公司处置给第三方，因此从2016年1月31日起上述公司不再作为本公司的关联方。



(五) 合并财务报表项目注释 - 续

5. 固定资产

(1) 固定资产情况

2016年1月1日至2016年2月29日止期间：

单位：人民币元

项目	运输设备	办公设备、电子设备及其他	合计
一、账面原值：			
1.期初余额	7,382,938.85	4,376,419.40	11,759,358.25
2.本期增加金额			
(1)购置	-	14,893.90	14,893.90
3.本期减少金额			
(1)处置或报废	-	(233,550.00)	(233,550.00)
4.期末余额	7,382,938.85	4,157,763.30	11,540,702.15
二、累计折旧：			
1.期初余额	3,515,013.99	1,384,498.07	4,899,512.06
2.本期增加金额			
(1)计提	399,291.91	72,747.28	472,039.19
3.本期减少金额			
(1)处置或报废	-	(156,110.65)	(156,110.65)
4.期末余额	3,914,305.90	1,301,134.70	5,215,440.60
三、减值准备：			
1.期初余额	-	-	-
2.期末余额	-	-	-
四、账面价值：			
1.期初账面价值	3,867,924.86	2,991,921.33	6,859,846.19
2.期末账面价值	3,468,632.95	2,856,628.60	6,325,261.55

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

5. 固定资产- 续

(1) 固定资产情况

2015年度:

单位: 人民币元

项目	运输工具	办公设备、电子设备及其他	合计
<b>一、账面原值:</b>			
1.年初余额	6,863,837.85	3,007,784.30	9,871,622.15
<b>2.本年增加金额</b>			
(1)购置	1,546,933.00	1,790,017.00	3,336,950.00
<b>3.本年减少金额</b>			
(1)处置或报废	(1,025,382.00)	-	(1,025,382.00)
(2)处置子公司减少	(2,450.00)	(421,381.90)	(423,831.90)
4.年末余额	7,382,938.85	4,376,419.40	11,759,358.25
<b>二、累计折旧:</b>			
1.年初余额	2,816,759.62	1,037,071.90	3,853,831.52
<b>2.本年增加金额</b>			
(1)计提	1,215,574.50	483,482.87	1,699,057.37
<b>3.本年减少金额</b>			
(1)处置或报废	(515,574.58)	-	(515,574.58)
(2)处置子公司减少	(1,745.55)	(136,056.70)	(137,802.25)
4.年末余额	3,515,013.99	1,384,498.07	4,899,512.06
<b>三、减值准备:</b>			
1.年初余额	-	-	-
2.年末余额	-	-	-
<b>四、账面价值:</b>			
1.年初账面价值	4,047,078.23	1,970,712.40	6,017,790.63
2.年末账面价值	3,867,924.86	2,991,921.33	6,859,846.19

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

## 5. 固定资产 - 续

2014年度:

单位: 人民币元

项目	运输工具	办公设备、电子设备及其他	合计
<b>一、账面原值:</b>			
1.年初余额	6,019,965.85	2,364,342.40	8,384,308.25
2.本年增加金额			
(1)购置	843,872.00	643,441.90	1,487,313.90
3.本年减少金额			
(1)处置或报废	-	-	-
4.年末余额	6,863,837.85	3,007,784.30	9,871,622.15
<b>二、累计折旧:</b>			
1.年初余额	1,545,393.96	583,456.39	2,128,850.35
2.本年增加金额			
(1)计提	1,271,365.66	453,615.51	1,724,981.17
3.本年减少金额			
(1)处置或报废			
4.年末余额	2,816,759.62	1,037,071.90	3,853,831.52
<b>三、减值准备:</b>			
1.年初余额	-	-	-
2.年末余额	-	-	-
<b>四、账面价值:</b>			
1.年初账面价值	4,474,571.89	1,780,886.01	6,255,457.90
2.年末账面价值	4,047,078.23	1,970,712.40	6,017,790.63

- (2) 于2016年2月29日、2015年12月31日及2014年12月31日, 本集团无暂时闲置的固定资产情况。
- (3) 于2016年2月29日、2015年12月31日及2014年12月31日, 本集团无通过融资租赁租入的固定资产。
- (4) 于2016年2月29日、2015年12月31日及2014年12月31日, 本集团无通过经营租赁租出的固定资产。
- (5) 于2016年2月29日、2015年12月31日及2014年12月31日, 本集团无未办妥产权证书的固定资产。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

6. 无形资产

(1) 无形资产情况

2016年1月1日至2016年2月29日止期间：

本集团无无形资产。

2015年度：

单位：人民币元

项目	计算机软件
一、账面原值：	
1.年初余额	4,000.00
2.本年增加金额	
(1)购置	-
3.本年减少金额	
(1)处置子公司减少	(4,000.00)
4.年末余额	-
二、累计摊销：	
1.年初余额	1,456.96
2.本年增加金额	
(1)计提	-
3.本年减少金额	
(1)处置子公司减少	(1,456.96)
4.年末余额	-
三、减值准备：	
1.年初余额	-
2.年末余额	-
四、账面价值：	
1.年初账面价值	2,543.04
2.年末账面价值	-

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

6. 无形资产- 续

2014年度:

单位: 人民币元

项目	计算机软件
一、账面原值:	
1.年初余额	4,000.00
2.本年增加金额	
(1)购置	-
3.本年减少金额	
(1)处置	-
4.年末余额	4,000.00
二、累计摊销:	
1.年初余额	696.63
2.本年增加金额	
(1)计提	760.33
3.本年减少金额	
(1)处置	-
4.年末余额	1,456.96
三、减值准备:	
1.年初余额	-
2.年末余额	-
四、账面价值:	
1.年初账面价值	3,303.37
2.年末账面价值	2,543.04

7. 长期待摊费用

(1) 长期待摊费用情况

2016年1月1日至2月29日止期间:

单位: 人民币元

项目	年初余额	本期增加额	本期摊销额	本期减少额	期末余额	其他减少的原因
装修费	57,724.00	-	(3,950.00)	-	53,774.00	无

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

7. 长期待摊费用 - 续

(1) 长期待摊费用情况 - 续

2015年度:

单位: 人民币元

项目	年初余额	本年增加额	本年摊销额	处置子公司减少额	年末余额	其他减少的原因
装修费	1,033,608.85	71,102.00	(13,378.00)	(1,033,608.85)	57,724.00	处置子公司

2014年度:

单位: 人民币元

项目	年初余额	本年增加额	本年摊销额	本年减少额	年末余额	其他减少的原因
装修费	399,160.16	829,800.00	(195,351.31)	-	1,033,608.85	无

8. 递延所得税资产

(1) 未经抵消的递延所得税资产

单位: 人民币元

项目	2016年2月29日		2015年12月31日		2014年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	2,836,004.14	709,001.04	3,596,897.75	899,224.44	1,937,088.45	484,272.11
尚未开具发票的人力资源购买成本	12,633,190.57	3,158,297.64	11,965,218.65	2,991,304.67	13,799,228.69	3,449,807.19
合计	15,469,194.71	3,867,298.68	15,562,116.40	3,890,529.11	15,736,317.14	3,934,079.30

(2) 未确认递延所得税资产明细

单位: 人民币元

项目	2016年2月29日	2015年12月31日	2014年12月31日
可抵扣亏损	-	-	3,412,251.87
合计	-	-	3,412,251.87

由于未来能否获得足够的应纳税所得税额具有不确定性, 因此未确认递延所得税资产。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

8. 递延所得税资产

(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

单位：人民币元

年份	2016年2月29日	2015年12月31日	2014年12月31日
2017年	-	-	155,498.13
2018年	-	-	1,313,898.76
2019年	-	-	1,942,854.98
合计	-	-	3,412,251.87

9. 其他非流动资产

单位：人民币元

项目	2016年2月29日	2015年12月31日	2014年12月31日
预付装修款	-	-	304,000.00
合计	-	-	304,000.00

10. 资产减值准备明细

单位：人民币元

项目	2016年1月1日至2月29日止期间				期末账面余额
	期初账面余额	本期增加	本期减少		
			转回	转销	
一、坏账准备	3,596,897.75	-	760,893.61	-	2,836,004.14

单位：人民币元

项目	2015年度				年末账面余额
	年初账面余额	本年增加	本年减少		
			转回	其他减少	
一、坏账准备	1,937,088.45	1,696,160.55	3,836.80	32,514.45	3,596,897.75

单位：人民币元

项目	2014年度				年末账面余额
	年初账面余额	本年增加	本年减少		
			转回	转销	
一、坏账准备	406,999.90	1,564,896.44	34,807.89	-	1,937,088.45

**(五) 合并财务报表项目注释 - 续****11. 短期借款****(1) 短期借款分类:**

单位: 人民币元

项目	2016年2月29日	2015年12月31日	2014年12月31日
保证及抵押借款(注1)	11,000,000.00	11,500,000.00	13,500,000.00
保证借款(注2)	-	-	5,450,000.00
合计	11,000,000.00	11,500,000.00	18,950,000.00

注1: 于2016年2月29日、2015年12月31日及2014年12月31日, 上述借款年利率为5.2%至5.6%。本集团于2016年2月29日、2015年12月31日及2014年12月31日的短期借款系由本公司股东董礼、杨艳共同提供担保, 同时以董礼、杨艳所共同拥有的苏州市高新区名城花园房产68幢501室的房屋所有权及土地使用权、苏州市吴中区木渎镇天邻风景别墅59幢的房屋所有权及土地使用权作为抵押资产。

注2: 于2016年2月29日、2015年12月31日及2014年12月31日, 上述借款年利率为14.4%至18.0%。本集团于2016年2月29日、2015年12月31日及2014年12月31日的短期借款系由本公司股东董礼、杨艳共同提供担保。

(2) 于2016年2月29日、2015年12月31日及2014年12月31日, 本集团无已逾期未偿还的短期借款。

**12. 应付职工薪酬****(1) 应付职工薪酬列示:**

2016年1月1日至2016年2月29日止期间:

单位: 人民币元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,652,160.84	908,576.69	1,530,074.41	1,030,663.12
二、设定提存计划	-	72,515.45	72,515.45	-
三、劳务派遣及外包短期薪酬	30,201,131.60	140,421,734.22	152,352,428.24	18,270,437.58
合计	31,853,292.44	141,402,826.36	153,955,018.10	19,301,100.70

2015年度:

单位: 人民币元

项目	年初余额	本年增加	本年减少	处置子公司减少	年末余额
一、短期薪酬	1,149,167.95	7,729,403.90	7,100,257.54	126,153.47	1,652,160.84
二、设定提存计划	-	455,133.50	455,133.50	-	-
三、劳务派遣及外包短期薪酬	22,564,009.24	661,552,134.67	653,915,012.31	-	30,201,131.60
合计	23,713,177.19	669,736,672.07	661,470,403.35	126,153.47	31,853,292.44

2014年度:

单位: 人民币元

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	802,630.66	12,835,151.65	12,488,614.36	1,149,167.95
二、设定提存计划	-	366,748.11	366,748.11	-
三、劳务派遣及外包短期薪酬	2,059,935.02	617,804,820.61	597,300,746.39	22,564,009.24
合计	2,862,565.68	631,006,720.37	610,156,108.86	23,713,177.19



(五) 合并财务报表项目注释 - 续

12. 应付职工薪酬 - 续

(2) 短期薪酬列示:

2016年1月1日至2016年2月29日止期间:

单位: 人民币元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,652,160.84	737,073.13	1,358,570.85	1,030,663.12
二、职工福利费	-	112,567.05	112,567.05	-
三、社会保险费	-	35,281.40	35,281.40	-
其中: 医疗保险费	-	30,252.46	30,252.46	-
工伤保险费	-	3,347.14	3,347.14	-
生育保险费	-	1,681.80	1,681.80	-
四、住房公积金	-	21,816.00	21,816.00	-
五、工会经费和职工教育经费	-	1,839.11	1,839.11	-
<b>合计</b>	<b>1,652,160.84</b>	<b>908,576.69</b>	<b>1,530,074.41</b>	<b>1,030,663.12</b>

2015年度:

单位: 人民币元

项目	年初余额	本年增加	本年减少	处置子公司减少	年末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,149,167.95	6,805,395.63	6,176,249.27	126,153.47	1,652,160.84
二、职工福利费	-	555,912.85	555,912.85	-	-
三、社会保险费	-	221,499.09	221,499.09	-	-
其中: 医疗保险费	-	189,924.51	189,924.51	-	-
工伤保险费	-	21,019.88	21,019.88	-	-
生育保险费	-	10,554.70	10,554.70	-	-
四、住房公积金	-	71,354.50	71,354.50	-	-
五、工会经费和职工教育经费	-	75,241.83	75,241.83	-	-
<b>合计</b>	<b>1,149,167.95</b>	<b>7,729,403.90</b>	<b>7,100,257.54</b>	<b>126,153.47</b>	<b>1,652,160.84</b>

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

12. 应付职工薪酬 - 续

(2) 短期薪酬列示: - 续

2014年度:

单位: 人民币元

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	802,630.66	11,880,182.80	11,533,645.51	1,149,167.95
二、职工福利费	-	391,371.70	391,371.70	-
三、社会保险费	-	187,638.56	187,638.56	-
其中: 医疗保险费	-	153,522.46	153,522.46	-
工伤保险费	-	17,058.05	17,058.05	-
生育保险费	-	17,058.05	17,058.05	-
四、住房公积金	-	103,118.00	103,118.00	-
五、工会经费和职工教育经费	-	272,840.59	272,840.59	-
<b>合计</b>	<b>802,630.66</b>	<b>12,835,151.65</b>	<b>12,488,614.36</b>	<b>1,149,167.95</b>

于2016年2月29日、2015年12月31日及2014年12月31日, 本集团无拖欠性质的应付职工薪酬。

(3) 设定提存计划

2016年1月1日至2月29日止期间:

单位: 人民币元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险费	-	67,455.72	67,455.72	-
失业保险费	-	5,059.73	5,059.73	-
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>72,515.45</b>	<b>72,515.45</b>	<b>-</b>

2015年度:

单位: 人民币元

项目	年初余额	本年增加	本年减少	本年处置子公司减少	年末余额
基本养老保险费	-	423,379.98	423,379.98	-	-
失业保险费	-	31,753.52	31,753.52	-	-
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>455,133.50</b>	<b>455,133.50</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

2014年度:

单位: 人民币元

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	-	341,161.03	341,161.03	-
失业保险费	-	25,587.08	25,587.08	-
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>366,748.11</b>	<b>366,748.11</b>	<b>-</b>

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

12. 应付职工薪酬- 续

(3) 设定提存计划 - 续

本集团按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险，根据该等计划，本集团分别按照员工基本工资的20%、1.5%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本集团不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

本集团于2016年1月1日至2月29日止期间、2015年度及2014年度应分别向养老保险计划缴存人民币67,455.72元、人民币423,379.98元和人民币341,161.03元，应分别向失业保险计划缴存人民币5,059.73元、人民币31,753.52元及人民币25,587.08元。上述应缴存费用已于报告期后支付。

(4) 劳务派遣及外包短期薪酬

2016年1月1日至2月29日止期间：

单位：人民币元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	28,100,936.28	136,442,890.29	149,255,226.62	15,288,599.95
二、社会保险及住房公积金	2,100,195.32	3,978,843.93	3,097,201.62	2,981,837.63
合计	<b>30,201,131.60</b>	<b>140,421,734.22</b>	<b>152,352,428.24</b>	<b>18,270,437.58</b>

2015年度：

单位：人民币元

项目	年初余额	本年增加	本年减少	本年处置子公司减少	年末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	20,246,395.96	640,724,654.42	632,870,114.10	-	28,100,936.28
二、社会保险及住房公积金	2,317,613.28	20,827,480.25	21,044,898.21	-	2,100,195.32
合计	<b>22,564,009.24</b>	<b>661,552,134.67</b>	<b>653,915,012.31</b>	-	<b>30,201,131.60</b>

2014年度：

单位：人民币元

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,650,492.33	601,816,466.38	583,220,562.75	20,246,395.96
二、社会保险及住房公积金	409,442.69	15,988,354.23	14,080,183.64	2,317,613.28
合计	<b>2,059,935.02</b>	<b>617,804,820.61</b>	<b>597,300,746.39</b>	<b>22,564,009.24</b>

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

## 13. 应交税费

单位：人民币元

项目	2016年2月29日	2015年12月31日	2014年12月31日
企业所得税	2,459,781.45	3,145,205.91	3,486,701.33
营业税	415,161.51	567,414.41	915,132.86
其他	186,835.93	180,342.66	164,892.61
合计	<b>3,061,778.89</b>	<b>3,892,962.98</b>	<b>4,566,726.80</b>

## 14. 其他应付款

(1) 其他应付款明细如下：

单位：人民币元

项目	2016年02月29日	2015年12月31日	2014年12月31日
关联方借款(注)	3,538,764.69	7,324,918.71	18,604,873.85
第三方资金拆借	4,511,474.02	3,300,000.00	5,950,000.00
租金、保证金等	175,946.00	141,447.00	890,701.60
其他	590,673.82	763,293.26	1,584,916.83
合计	<b>8,816,858.53</b>	<b>11,529,658.97</b>	<b>27,030,492.28</b>

注：关联方借款明细详见附注(十)。

## 15. 实收资本

2016年1月1日至2月29日止期间：

单位：人民币元

	期初数	本期变动	期末数	期末持股比例(%)
董礼	9,000,000.00	(2,015,873.01)	6,984,126.99	69.84%
杨艳	1,000,000.00	-	1,000,000.00	10.00%
孙积英	-	333,333.33	333,333.33	3.33%
丰越鑫	-	571,428.57	571,428.57	5.72%
睿祥志	-	1,111,111.11	1,111,111.11	11.11%
合计	<b>10,000,000.00</b>	-	<b>10,000,000.00</b>	<b>100.00%</b>

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

15. 实收资本 - 续

2015年度:

单位: 人民币元

	年初数	本年变动	年末数	年末持股比例(%)
董礼	9,000,000.00	-	9,000,000.00	90.00%
杨艳	1,000,000.00	-	1,000,000.00	10.00%
合计	10,000,000.00	-	10,000,000.00	100.00%

2014年度:

单位: 人民币元

	年初数	本年变动	年末数	年末持股比例(%)
董礼	9,000,000.00	-	9,000,000.00	90.00%
杨艳	1,000,000.00	-	1,000,000.00	10.00%
合计	10,000,000.00	-	10,000,000.00	100.00%

上述投资者投入资本已经会计师事务所验证并出具验资报告。

16. 资本公积

2016年1月1日至2月29日止期间:

单位: 人民币元

	期初数	本期增加	本期减少	期末数
其他资本公积(注)	-	62,976.19	-	62,976.19
合计	-	62,976.19	-	62,976.19

注: 上述金额系股份支付计入资本公积的金额, 参见附注(十一)。

17. 盈余公积

单位: 人民币元

项目	2016年1月1日至2月29日止期间			
	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	2,274,129.85	-	-	2,274,129.85

单位: 人民币元

项目	2015年度			
	年初数	本年增加	本年减少	年末数
法定盈余公积	1,914,543.53	359,586.32	-	2,274,129.85

单位: 人民币元

项目	2014年度			
	年初数	本年增加	本年减少	年末数
法定盈余公积	1,590,054.20	324,489.33	-	1,914,543.53

本公司2014年度、2015年度根据公司章程及于2015年4月10日、2016年4月8日董事会决议上审议通过的《年度利润分配方案的议案》, 按照母公司净利润的10%提取法定盈余公积金。

法定盈余公积金可用于弥补本公司的亏损, 可用于增加实收资本。

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

## 18. 未分配利润

单位：人民币元

项目	2016年1月1日至2月29日止期间	2015年度	2014年度
期/年初未分配利润	21,106,629.11	17,248,453.19	15,696,156.19
加：本期/年归属于母公司所有者的净利润	1,730,810.96	4,217,762.24	1,876,786.33
减：提取法定盈余公积(注)	-	(359,586.32)	(324,489.33)
期/年末未分配利润	22,837,440.07	21,106,629.11	17,248,453.19

注：系根据本公司章程规定提取。法定盈余公积金累计达到公司注册资本50%以上的，可不再提取。

## 19. 营业收入、营业成本

单位：人民币元

项目	2016年1月1日至2月29日止期间		2015年度		2014年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	145,579,805.98	140,937,955.33	703,926,013.37	675,306,751.35	701,887,861.29	671,028,895.89
其中：劳务派遣	139,110,249.34	134,754,911.93	654,039,812.47	627,747,125.89	669,467,181.29	640,209,155.60
劳务外包	6,469,556.64	6,183,043.40	49,886,200.90	47,559,625.46	32,420,680.00	30,819,740.29
其他业务	244,237.28	115,212.38	1,529,720.00	689,043.01	1,636,450.40	655,123.68
其中：房租	244,237.28	115,212.38	1,529,720.00	689,043.01	1,636,450.40	655,123.68
合计	145,824,043.26	141,053,167.71	705,455,733.37	675,995,794.36	703,524,311.69	671,684,019.57

## 20. 营业税金及附加

单位：人民币元

项目	2016年1月1日至2月29日止期间	2015年度	2014年度
营业税	471,704.36	3,712,603.79	3,541,526.51
城市维护建设税	37,697.34	249,110.22	243,913.53
教育费附加	16,538.38	188,118.98	177,814.91
合计	525,940.08	4,149,832.99	3,963,254.95

## 21. 销售费用

单位：人民币元

项目	2016年1月1日至2月29日止期间	2015年度	2014年度
职工薪酬支出	165,792.69	1,118,201.72	1,254,928.99
业务招待费	121,468.00	946,700.30	304,760.60
差旅费用	31,702.50	226,948.00	406,669.87
房租费用	224,314.00	907,515.50	1,052,832.32
其他	43,883.00	630,013.19	723,651.10
合计	587,160.19	3,829,378.71	3,742,842.88



## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

## 22. 管理费用

单位：人民币元

项目	2016年1月1日至 2月29日止期间	2015年度	2014年度
职工薪酬	700,893.29	6,470,510.16	6,162,363.87
折旧费用	472,039.19	1,785,472.35	1,724,981.17
办公费用	167,955.69	1,395,998.81	1,420,647.48
房屋租金	310,272.62	1,174,109.35	1,398,564.83
福利费	98,167.05	420,214.60	304,971.70
其他	163,533.85	2,647,192.16	6,226,588.29
<b>合计</b>	<b>1,912,861.69</b>	<b>13,893,497.43</b>	<b>17,238,117.34</b>

## 23. 财务费用

单位：人民币元

项目	2016年1月1日至 2月29日止期间	2015年度	2014年度
利息支出	175,374.89	2,309,110.90	2,193,385.44
减：利息收入	7,680.53	20,961.21	11,042.96
银行手续费等	20,780.58	102,382.58	71,109.42
<b>合计</b>	<b>188,474.94</b>	<b>2,390,532.27</b>	<b>2,253,451.90</b>

## 24. 资产减值损失

单位：人民币元

项目	2016年1月1日至 2月29日止期间	2015年度	2014年度
一、坏账损失	(760,893.61)	1,692,323.75	1,530,088.55

## 25. 投资收益

单位：人民币元

项目	2016年1月1日至 2月29日止期间	2015年度	2014年度
一、处置长期股权投资产生的投资收益	-	316,069.69	-

## 26. 营业外收入

(1) 营业外收入明细如下：

单位：人民币元

项目	2016年1月1日至 2月29日止期间	2015年度	2014年度
政府补助	-	200,000.00	930,000.00
工伤赔偿收入	142,949.64	1,312,176.38	179,876.40
固定资产处置收益	-	80,977.58	-
其他	3,070.92	14,075.51	9,015.55
<b>合计</b>	<b>146,020.56</b>	<b>1,607,229.47</b>	<b>1,118,891.95</b>

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

26. 营业外收入 - 续

(2) 计入当期损益的政府补助:

单位: 人民币元

补助项目	2016年1月1日至2月29日止期间	2015年度	2014年度	与资产相关/与收益相关
2013年度优秀企业奖励	-	-	30,000.00	与收益相关
2013年吴中现代服务业人才奖励经费	-	-	100,000.00	与收益相关
宿迁市软件与服务外包产业园管理委员会下发补助	-	200,000.00	-	与收益相关
2013年服务业发展引导资金	-	-	800,000.00	与收益相关
合计	-	200,000.00	930,000.00	

27. 营业外支出

单位: 人民币元

项目	2016年1月1日至2月29日止期间	2015年度	2014年度
工伤赔偿支出	6,704.40	233,187.31	1,456,545.24
固定资产处置损失	77,439.35	84,768.08	-
罚款、滞纳金	585.19	57,436.18	57.26
其他	835.45	36,074.06	84,867.49
合计	85,564.39	411,465.63	1,541,469.99

28. 所得税费用

单位: 人民币元

项目	2016年1月1日至2月29日止期间	2015年度	2014年度
当期所得税费用	604,638.89	522,841.97	5,082,795.04
递延所得税费用	23,230.43	35,421.58	(3,832,329.32)
所得税汇算清缴差异	-	124,037.66	(149,563.79)
合计	627,869.32	682,301.21	1,100,901.93

会计利润与所得税费用调整过程:

单位: 人民币元

	2016年1月1日至2月29日止期间	2015年度	2014年度
利润总额	2,377,788.43	5,016,207.39	2,689,958.46
按25%的税率计算的所得税费用	594,447.11	1,254,051.85	672,489.62
不可抵扣成本、费用和损失的影响	33,422.21	157,274.67	92,262.35
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	-	-	485,713.75
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	-	(853,062.97)	-
所得税汇算清缴差异	-	124,037.66	(149,563.79)
所得税费用	627,869.32	682,301.21	1,100,901.93

## (五) 合并财务报表项目注释-续

## 29. 现金流量表项目

## (1) 收到其他与经营活动有关的现金

单位：人民币元

项目	2016年1月1日至 2月29日止期间	2015年度	2014年度
其它业务收入	244,237.28	1,529,720.00	1,636,450.40
营业外收入	146,020.56	1,526,251.89	1,118,891.95
利息收入	-	20,961.21	11,042.96
收回的保证金、备用金等	229,514.00	678,031.72	291,352.70
其他	257,294.96	241,370.85	918,711.97
<b>合计</b>	<b>877,066.80</b>	<b>3,996,335.67</b>	<b>3,976,449.98</b>

## (2) 支付其他与经营活动有关的现金

单位：人民币元

项目	2016年1月1日 至2月29日止期间	2015年度	2014年度
营业费用及管理费用中的支付额	902,935.63	17,759,882.63	6,142,665.31
银行手续费	20,780.58	102,382.58	71,109.42
营业外支出	8,125.04	326,697.55	1,541,469.99
其他业务支出	115,212.38	689,043.01	655,123.68
支付的保证金、备用金等	-	-	322,200.00
其他	11,817.40	749,254.60	-
<b>合计</b>	<b>1,058,871.03</b>	<b>19,627,260.37</b>	<b>8,732,568.40</b>

## (3) 收到其他与投资活动有关的现金

单位：人民币元

项目	2016年1月1日 至2月29日止期间	2015年度	2014年度
关联方、第三方资金拆借	30,830,279.00	165,360,501.60	161,009,893.75

## (4) 支付其他与投资活动有关的现金

单位：人民币元

项目	2016年1月1日 至2月29日止期间	2015年度	2014年度
关联方、第三方资金拆借	17,031,566.84	133,481,995.00	176,718,786.35

## (5) 收到其他与筹资活动有关的现金

单位：人民币元

项目	2016年1月1日 至2月29日止期间	2015年度	2014年度
关联方、第三方资金拆借	5,911,678.69	27,923,526.28	31,524,815.05

## (6) 支付其他与筹资活动有关的现金

单位：人民币元

项目	2016年1月1日 至2月29日止期间	2015年度	2014年度
关联方、第三方资金拆借	8,486,358.69	41,853,481.42	15,736,531.68

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

## 30. 现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：人民币元

补充资料	2016年1月1日至 2月29日止期间	2015年度	2014年度
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>			
净利润	1,749,919.11	4,333,906.19	1,589,056.52
加：资产减值准备	(760,893.61)	1,692,323.75	1,530,088.55
固定资产折旧	472,039.19	1,699,057.37	1,724,981.17
无形资产摊销	-	-	760.33
长期待摊费用摊销	3,950.00	13,378.00	195,351.31
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	77,439.35	3,790.50	-
财务费用	175,374.89	2,309,110.90	2,193,385.44
投资收益	-	(316,069.69)	-
递延所得税资产减少(增加)	23,230.43	35,421.57	(3,498,483.43)
经营性应收项目的减少(增加)	28,660,197.00	12,884,927.91	(33,514,395.52)
经营性应付项目的减少(增加)	(27,251,292.13)	(28,202,464.02)	36,559,743.96
经营活动产生的现金流量净额	<b>3,149,964.23</b>	<b>(5,546,617.52)</b>	<b>6,780,488.33</b>
<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	-	-	-
尚未收回的股权受让款	-	510,0000.00	-
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>			
现金的年/期末余额	20,261,903.74	6,578,176.14	9,827,559.07
减：现金的年/期初余额	6,578,176.14	9,827,559.07	3,528,179.31
现金及现金等价物净增加(减少)额	<b>13,683,727.60</b>	<b>(3,249,382.93)</b>	<b>6,299,379.76</b>

## (2) 现金和现金等价物的构成

单位：人民币元

项目	2016年2月29日	2015年12月31日	2014年12月31日
<b>一、现金</b>			
其中：库存现金	344,898.24	362,114.82	4,566,389.05
可随时用于支付的银行存款	19,917,005.50	6,216,061.32	5,261,170.02
<b>二、年/期末现金及现金等价物余额</b>	<b>20,261,903.74</b>	<b>6,578,176.14</b>	<b>9,827,559.07</b>

## (六) 合并范围的变更

## 1. 处置子公司:

## (1) 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形:

单位: 人民币元

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例(%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
苏州市吴中城区人力资源产业园服务有限公司("产业园")	8,216,210.23	100.00	转让	2015年4月30日	本公司将控制权转移给购买方	376,400.20	-	-	-	-	不适用	-
苏州玄一企业管理咨询有限公司("玄一")	3,097,404.54	60.00	转让	2015年4月30日	本公司将控制权转移给购买方	(81,815.33)	-	-	-	-	不适用	-
越吴智力投资有限公司("智力投资")	5,100,000.00	51.00	转让	2015年8月31日	本公司将控制权转移给购买方	21,484.82	-	-	-	-	不适用	-
合计	16,413,614.77					316,069.69	-	-	-	-		-

## (2) 被处置方基本情况:

## 苏州市吴中城区人力资源产业园管理有限公司("产业园")

2015年4月25日,公司与苏州越吴人才服务产业发展股份有限公司签订股权转让协议,公司以人民币8,216,210.23元将其持有的苏州市吴中城区人力资源产业园服务有限公司100%的股权转让给苏州越吴人才服务产业发展股份有限公司。苏州市吴中城区人力资源产业园管理有限公司于2015年4月27日取得变更后的营业执照。

(六) 合并范围的变更 - 续

1. 处置子公司：- 续

苏州玄一企业管理咨询有限公司(“玄一”)

2015年4月25日，公司与苏州越吴人才服务产业发展股份有限公司签订股权转让协议，公司以人民币3,097,404.54元将其持有的苏州玄一企业管理咨询有限公司60%的股权全部转让给苏州越吴人才服务产业发展股份有限公司。苏州玄一企业管理咨询有限公司于2015年4月27日取得变更后的营业执照。

越吴智力投资有限公司(“智力投资”)

2015年8月19日，公司与董长运签订股权转让协议，公司以人民币5,100,000.00元将其持有的越吴智力投资有限公司51%的股权全部转让给董长运。越吴智力投资有限公司于2015年8月25日取得变更后的营业执照。

(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

2016年2月29日：

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
苏州市合顺人力资源服务有限公司(“苏州合顺”)	苏州市吴中区长桥街道南麓墅街8号1幢3楼302室	中国江苏省苏州市	劳务派遣	75.50	-	通过设立或投资方式取得的子公司
苏州市东方红顺人力资源服务有限公司(“东方红顺”)	苏州市吴中区长桥街道南麓墅街8号1幢3楼303室	中国江苏省苏州市	劳务派遣	87.75	-	通过设立或投资方式取得的子公司



## (七) 在其他主体中的权益 - 续

## 1. 在子公司中的权益 - 续

## (1) 企业集团的构成 - 续

2015年12月31日:

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
苏州市合舰人力资源服务有限公司("苏州合舰")	苏州市吴中区长桥街道南麓墅街8号1幢3楼302室	中国江苏省苏州市	劳务派遣	75.50	-	通过设立或投资方式取得的子公司
苏州市东方红顺人力资源服务有限公司("东方红顺")	苏州市吴中区长桥街道南麓墅街8号1幢3楼303室	中国江苏省苏州市	劳务派遣	87.75	-	通过设立或投资方式取得的子公司

2014年12月31日:

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
苏州市合舰人力资源服务有限公司("苏州合舰")	苏州市吴中区长桥街道南麓墅街8号1幢3楼302室	中国江苏省苏州市	劳务派遣	75.50	-	通过设立或投资方式取得的子公司
苏州市东方红顺人力资源服务有限公司("东方红顺")	苏州市吴中区长桥街道南麓墅街8号1幢3楼303室	中国江苏省苏州市	劳务派遣	87.75	-	通过设立或投资方式取得的子公司
苏州市吴中城区人力资源服务产业园管理有限公司("产业园")(注)	苏州市吴中区长桥街道南麓墅街8号1幢	中国江苏省苏州市	人才管理、咨询、培训	100.00	-	通过设立或投资方式取得的子公司
苏州玄一企业管理咨询有限公司("玄一")(注)	苏州市吴中区长桥街道南麓墅街8号1幢	中国江苏省苏州市	人才管理、咨询、培训	60.00	-	通过设立或投资方式取得的子公司
越吴智力投资有限公司("智力投资")(注)	苏州市吴中区木渎镇珠江南路378号天隆大楼6862室	中国江苏省苏州市	资产管理、投资咨询	51.00	-	通过设立或投资方式取得的子公司

注: 该三家公司分别于2015年4月30日、2015年4月30日及2015年8月31日被处置, 本集团对这三家公司丧失了控制权, 故处置日后不再属于本集团的子公司。

## (七) 在其他主体中的权益 - 续

## 1. 在子公司中的权益 - 续

## (2) 重要的非全资子公司

本公司将非全资子公司中资产总额超过人民币 250 万元的视为重要的全资子公司。

单位：人民币元

子公司名称	2016年1月1日至2月29日止期间			
	少数股东持股比例	归属于少数股东的损益	向少数股东宣告分派的股利	少数股东权益余额
苏州合舰	24.50%	16,091.13	-	541,365.12
东方红顺	12.25%	3,017.02	-	322,111.58
<b>合计</b>		<b>19,108.15</b>	-	<b>863,476.70</b>

单位：人民币元

子公司名称	2015年度			
	少数股东持股比例	归属于少数股东的损益	向少数股东宣告分派的股利	少数股东权益余额
苏州合舰	24.50%	38,301.27	-	525,273.99
东方红顺	12.25%	2,919.12	-	319,094.56
<b>合计</b>		<b>41,220.39</b>	-	<b>844,368.55</b>

单位：人民币元

子公司名称	2014年度			
	少数股东持股比例	归属于少数股东的损益	向少数股东宣告分派的股利	少数股东权益余额
苏州合舰	24.50%	(167,219.23)	-	486,972.72
东方红顺	12.25%	(80,534.11)	-	316,175.44
<b>合计</b>		<b>(247,753.34)</b>	-	<b>803,148.16</b>

## (3) 重要非全资子公司的重要财务信息

单位：人民币元

子公司名称	2016年2月29日					
	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
苏州合舰	1,773,070.02	743,429.30	2,516,499.32	306,845.75	-	306,845.75
东方红顺	6,917,780.80	260,400.75	7,178,181.55	4,548,699.27	-	4,548,699.27
<b>合计</b>	<b>8,690,850.82</b>	<b>1,003,830.05</b>	<b>9,694,680.87</b>	<b>4,855,545.02</b>	-	<b>4,855,545.02</b>

单位：人民币元

子公司名称	2015年12月31日					
	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
苏州合舰	7,671,509.71	769,291.33	8,440,801.04	6,296,825.56	-	6,296,825.56
东方红顺	5,896,584.80	275,430.23	6,172,015.03	3,567,161.49	-	3,567,161.49
<b>合计</b>	<b>13,568,094.51</b>	<b>1,044,721.56</b>	<b>14,612,816.07</b>	<b>9,863,987.05</b>	-	<b>9,863,987.05</b>

单位：人民币元

子公司名称	2014年12月31日					
	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
苏州合舰	2,528,460.02	143,228.54	2,671,688.56	684,044.81	-	684,044.81
东方红顺	8,874,876.04	128,930.17	9,003,806.21	6,422,782.22	-	6,422,782.22
<b>合计</b>	<b>11,403,336.06</b>	<b>272,158.71</b>	<b>11,675,494.77</b>	<b>7,106,827.03</b>	-	<b>7,106,827.03</b>

## (七) 在其他主体中的权益 - 续

## 1. 在子公司中的权益 - 续

## (3) 重要非全资子公司的重要财务信息

单位：人民币元

子公司名称	2016年1月1日至2月29日止期间			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
苏州合舰	3,091,590.56	65,678.09	65,678.09	(709,849.65)
东方红顺	7,550,970.83	24,628.74	24,628.74	2,217,572.80
合计	10,642,561.39	90,306.83	90,306.83	1,507,723.15

单位：人民币元

子公司名称	2015年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
苏州合舰	33,885,421.69	156,331.73	156,331.73	173,686.28
东方红顺	46,506,040.46	23,829.55	23,829.55	(2,250,080.51)
合计	80,391,462.15	180,161.28	180,161.28	(2,076,394.23)

单位：人民币元

子公司名称	2014年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
苏州合舰	20,614,555.31	(682,527.47)	(682,527.47)	(148,020.14)
东方红顺	54,032,950.73	(657,421.33)	(657,421.33)	(267,147.30)
合计	74,647,506.04	(1,339,948.80)	(1,339,948.80)	(415,167.44)

上述两家重要非全资子公司的剩余股权已经于资产负债表日后转让给本公司，详见附注(十三)、3。

## (八) 与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括货币资金、应收账款、其他应收款、短期借款、应付账款和其他应付款等，各项金融工具的详细情况说明见附注(五)。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团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。

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当年/期损益和所有者权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

## 1. 风险管理的目标和政策

本集团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，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本行所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

## 1.1 市场风险

利率风险是本集团面临的主要风险，于2016年1月1日至2月29日止、2015年度及2014年度本集团的市场风险敞口以及管理和确认这些风险的方式未发生重大变化。

(八) 与金融工具相关的风险 - 续

1. 风险管理的目标和政策- 续

1.1 市场风险 - 续

1.1.1 利率风险-现金流量变动风险

本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率的银行存款相关，该等项目采用以中国人民银行公布的基准利率为基础的存款利率，利率变动对各报告期的净利润影响均不重大。

1.2. 信用风险

于2016年2月29日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失，具体包括：

- 合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。

为降低信用风险，本集团控制信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。公司关联方均具有良好的财务状况，且关联公司之间也会定期进行对账与清账。此外，本集团于每个资产负债表日根据应收款项的回收情况，计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除下表所列项目外，本集团无其他重大信用集中风险。

单位：人民币元

	2016年2月29日		2015年12月31日		2014年12月31日	
	金额	占期末应收账款比例 (%)	金额	占年末应收账款比例 (%)	金额	占年末应收账款比例 (%)
应收账款-苏州苏明装饰有限公司	11,012,457.60	41.67	12,627,307.83	31.21	20,217,292.00	71.78

截至各报告期末，本集团并未存在已逾期未减值的金融资产。

## (八) 与金融工具相关的风险 - 续

## 1. 风险管理的目标和政策- 续

## 1.3. 流动风险

管理流动风险时，本集团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，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团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。

本集团持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

2016年2月29日：

单位：人民币元

非衍生金融负债	1年以内	1-5年	5年以上	总计
短期借款	11,446,191.78	-	-	11,446,191.78
其他应付款	8,816,858.53	-	-	8,816,858.53
合计	<b>20,263,050.31</b>	-	-	<b>20,263,050.31</b>

2015年12月31日：

单位：人民币元

非衍生金融负债	1年以内	1-5年	5年以上	总计
短期借款	11,563,205.48	-	-	11,563,205.48
其他应付款	11,529,658.97	-	-	11,529,658.97
合计	<b>23,092,864.45</b>	-	-	<b>23,092,864.45</b>

2014年12月31日：

单位：人民币元

非衍生金融负债	1年以内	1-5年	5年以上	总计
短期借款	19,480,371.23	-	-	19,480,371.23
其他应付款	27,030,492.28	-	-	27,030,492.28
合计	<b>46,510,863.51</b>	-	-	<b>46,510,863.51</b>

(九) 公允价值的披露

1、不以公允价值计量但披露其公允价值的资产和负债

本集团以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：应收账款、应收利息、其他应收款、短期借款、应付账款、其他应付款等。

本公司管理层认为，财务报表中的金融资产及金融负债的账面价值接近该等资产及负债的公允价值。

(十) 关联方及关联交易

1. 本公司的母公司情况

本公司的最终控制人为董礼及杨艳。

2. 本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见附注(七)。

3. 本公司的其他关联方情况

本年/期与本公司发生关联方交易，或形成余额的关联方情况如下：

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
昆山越吴人力资源有限公司(注)	同一最终控制人
苏州飞跃人力资源职介服务有限公司(注)	同一最终控制人之亲属控制之公司
苏州合瑞人力资源职介有限公司(注)	同一最终控制人
常熟市兴佳虞人力资源服务有限公司(注)	同一最终控制人
苏州领未来人力资源服务有限公司(注)	同一最终控制人
江苏鼎越人才服务有限公司(注)	同一最终控制人
宿迁市飞跃职业培训学校	同一最终控制人申办
苏州越吴人才服务产业发展股份有限公司	同一最终控制人
许春明	公司监事

注：本公司的最终控制人于2016年1月份将上述公司全部股权处置给第三方，因此上述公司从2016年1月31日起不再作为本公司的关联方。

## (十) 关联方及关联交易 - 续

## 4. 关联方交易情况

## (1) 关联方借款

2016年1月1日至2月29日止期间：

借入：

	年初余额		借入	归还	其他转出(注)		年末余额
昆山越吴人力资源有限公司	190,882.80		1,147,874.80	900,000.00	438,757.60		-
董礼	-		271,955.40	-	-		271,955.40
杨艳	2,888,944.61		2,096,223.35	1,816,358.67	-		3,168,809.29
苏州领未来人力资源服务有限公司	27,499.65		-	-	27,499.65		-
江苏鼎越人才服务有限公司	4,119,591.65		300,000.00	-	4,419,591.65		-
宿迁市飞跃职业培训学校	98,000.00		-	-	-		98,000.00
合计	7,324,918.71		3,816,053.55	2,716,358.67	4,885,848.90		3,538,764.69

单位：人民币元

上述关联方资金拆借不收取利息，借款无固定期限。

借出：

	年初余额		借出	收回	其他转出(注)		年末余额
苏州合瑞人力资源有限公司	9,099,999.00		130,000.00	7,130,000.00	2,099,999.00		-
苏州飞跃人力资源服务有限公司	5,339,794.99		2,996,880.11	3,296,322.88	5,240,352.22		-
常熟市兴佳虞人力资源服务有限公司	1,987,383.04		592,616.96	697,895.88	1,882,104.12		-
董礼	10,574,139.35		5,762,226.62	16,336,365.97	-		-
杨艳	178,738.36		1,049,426.11	1,228,164.47	-		-
苏州越吴人才服务产业发展股份有限公司	335,847.00		-	-	-		335,847.00
合计	27,715,901.74		10,531,149.80	28,688,749.20	9,222,455.34		335,847.00

单位：人民币元

上述关联方资金拆借不收取利息，借款无固定期限。

注：本公司的最终控制人于2016年1月份将苏州飞跃人力资源服务有限公司、常熟市兴佳虞人力资源服务有限公司、昆山越吴人力资源有限公司、苏州合瑞人力资源有限公司及江苏鼎越人才服务有限公司处置给第三方，因此从2016年1月31日起上述公司不再作为本公司的关联方。



2016年1月1日至2月29日止期间、2015年度及2014年度

(十) 关联方及关联交易 - 续

4. 关联方交易情况 - 续

(1) 关联方借款 - 续

2015年度:

借入:

单位: 人民币元

	年初余额	借入	归还	年末余额
昆山越吴人力资源有限公司	200,000.00	490,882.80	500,000.00	190,882.80
苏州合瑞人力资源有限公司	1,165,280.42	1,387,719.58	2,533,000.00	-
苏州飞跃人力资源服务有限公司	9,220,657.00	18,701,797.04	27,922,454.04	-
董礼	568,183.20	855,017.26	1,423,200.46	-
杨艳	2,123,253.58	3,090,109.60	2,324,418.57	2,888,944.61
苏州领未来人力资源服务有限公司	27,499.65	-	-	27,499.65
江苏鼎越人才服务有限公司	4,800,000.00	-	680,408.35	4,119,591.65
宿迁市飞跃职业培训学校	-	98,000.00	-	98,000.00
许春明	500,000.00	-	500,000.00	-
<b>合计</b>	<b>18,604,873.85</b>	<b>24,623,526.28</b>	<b>35,903,481.42</b>	<b>7,324,918.71</b>

上述关联方资金拆借不收取利息, 借款无固定期限。

借出:

单位: 人民币元

	年初余额	借出	收回	年末余额
昆山越吴人力资源有限公司	7,726,231.96	18,163,230.85	25,889,462.81	-
苏州合瑞人力资源有限公司	3,633,076.92	22,571,312.30	17,104,390.22	9,099,999.00
苏州飞跃人力资源服务有限公司	11,581,736.00	18,553,152.71	24,595,093.72	5,539,794.99
常熟市兴佳盛人力资源服务有限公司	7,963,282.03	8,142,875.86	14,118,774.85	1,987,383.04
董礼	25,844,470.27	50,971,155.98	66,241,486.90	10,574,139.35
杨艳	2,845,611.16	13,244,420.30	15,911,293.10	178,738.36
苏州越吴人才服务产业发展股份有限公司	-	1,835,847.00	1,500,000.00	335,847.00
<b>合计</b>	<b>59,594,408.34</b>	<b>133,481,995.00</b>	<b>165,360,501.60</b>	<b>27,715,901.74</b>

上述关联方资金拆借不收取利息, 借款无固定期限。

## (十) 关联方及关联交易 - 续

## 4. 关联方交易情况 - 续

## (1) 关联方借款 - 续

2014年度:

借入:

单位: 人民币元

	年初余额	借入	归还	年末余额
昆山越吴人力资源有限公司	-	200,000.00	-	200,000.00
苏州合瑞人力资源有限公司	470,000.00	1,475,280.42	780,000.00	1,165,280.42
苏州飞跃人力资源服务有限公司	1,035,133.20	22,328,591.80	14,143,068.00	9,220,657.00
董礼	470,004.24	603,000.15	504,821.19	568,183.20
杨艳	313,953.39	2,117,942.68	308,642.49	2,123,253.58
苏州领未来人力资源服务有限公司	27,499.65	-	-	27,499.65
江苏鼎越人才服务有限公司	-	4,800,000.00	-	4,800,000.00
许春明	500,000.00	-	-	500,000.00
<b>合计</b>	<b>2,816,590.48</b>	<b>31,524,815.05</b>	<b>15,736,531.68</b>	<b>18,604,873.85</b>

上述关联方资金拆借不收取利息, 借款无固定期限。

借出:

单位: 人民币元

	年初余额	借出	收回	年末余额
昆山越吴人力资源有限公司	1,866,098.75	25,727,701.25	19,867,568.04	7,726,231.96
苏州合瑞人力资源有限公司	-	13,100,000.00	9,466,923.08	3,633,076.92
苏州飞跃人力资源服务有限公司	5,280,000.00	23,531,504.54	17,229,768.54	11,581,736.00
常熟市兴佳盛人力资源服务有限公司	-	35,729,152.48	27,765,870.45	7,963,282.03
董礼	19,996,332.79	53,523,690.62	47,675,553.14	25,844,470.27
杨艳	418,584.20	25,106,737.46	22,679,710.50	2,845,611.16
苏州越吴人才服务产业发展股份有限公司	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>27,561,015.74</b>	<b>176,718,786.35</b>	<b>144,685,393.75</b>	<b>59,594,408.34</b>

上述关联方资金拆借不收取利息, 借款无固定期限。

(十) 关联方及关联交易 - 续

4. 关联方交易情况 - 续

(2) 关联担保情况

本集团作为被担保方：

截至到2016年2月29日：

单位：人民币元

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
董礼、杨艳	本集团	9,500,000.00	2015年1月20日	2016年1月17日	是
董礼、杨艳	本集团	2,000,000.00	2015年5月11日	2016年5月10日	否
董礼、杨艳	本集团	9,000,000.00	2016年1月25日	2017年1月25日	否

截至到2015年12月31日：

单位：人民币元

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
董礼、杨艳	本集团	9,500,000.00	2014年1月20日	2015年1月19日	是
董礼、杨艳	本集团	3,000,000.00	2014年3月7日	2015年3月2日	是
董礼、杨艳	本集团	50,000.00	2014年3月21日	2015年3月24日	是
董礼、杨艳	本集团	4,000,000.00	2014年4月10日	2015年4月9日	是
董礼、杨艳	本集团	2,000,000.00	2014年10月24日	2015年3月16日	是
董礼、杨艳	本集团	9,500,000.00	2015年1月20日	2016年1月17日	否
董礼、杨艳	本集团	2,000,000.00	2015年5月11日	2016年5月10日	否

截至到2014年12月31日：

单位：人民币元

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
董礼、杨艳	本集团	5,000,000.00	2013年4月9日	2014年4月8日	是
董礼、杨艳	本集团	2,000,000.00	2013年10月16日	2014年1月15日	是
董礼、杨艳	本集团	8,000,000.00	2013年12月16日	2014年6月15日	是
董礼、杨艳	本集团	2,000,000.00	2014年1月15日	2014年4月14日	是
董礼、杨艳	本集团	9,500,000.00	2014年1月20日	2015年1月19日	否
董礼、杨艳	本集团	3,000,000.00	2014年3月7日	2015年3月2日	否
董礼、杨艳	本集团	50,000.00	2014年3月21日	2015年3月20日	否
董礼、杨艳	本集团	4,000,000.00	2014年4月10日	2015年4月9日	否
董礼、杨艳	本集团	2,000,000.00	2014年4月15日	2014年7月14日	是
董礼、杨艳	本集团	2,000,000.00	2014年10月24日	2015年3月16日	否

(3) 关键管理人员报酬

单位：人民币元

项目名称	2016年1月1日至2月29日止期间	2015年度	2014年度
关键管理人员报酬	255,086.00	1,083,408.14	1,227,008.35

(4) 其他关联方交易

本集团将苏州市吴中城区人力资源服务产业园管理有限公司100%的股权和苏州玄一企业管理咨询有限公司60%的股权转让给苏州越吴人才服务产业发展股份有限公司。详见附注(六)、1、(2)。

## (十) 关联方及关联交易 - 续

## 5. 关联方应收应付款项

单位：人民币元

项目名称	关联方	2016年2月29日	2015年12月31日	2014年12月31日
其他应收款	昆山越吴人力资源有限公司	-	-	7,726,231.96
	苏州合瑞人力资源有限公司	-	9,099,999.00	3,633,076.92
	苏州飞跃人力资源职介服务有限公司	-	5,539,794.99	11,581,736.00
	常熟市兴佳虞人力资源服务有限公司	-	1,987,383.04	7,963,282.03
	董礼	-	10,574,139.35	25,844,470.27
	杨艳	-	178,738.36	2,845,611.16
	苏州越吴人才服务产业发展股份有限公司	335,847.00	335,847.00	-
<b>合计</b>		<b>335,847.00</b>	<b>27,715,901.74</b>	<b>59,594,408.34</b>
其他应付款	昆山越吴人力资源有限公司	-	190,882.80	200,000.00
	苏州合瑞人力资源有限公司	-	-	1,145,280.42
	苏州飞跃人力资源职介服务有限公司	-	-	9,240,657.00
	董礼	271,955.40	-	568,183.20
	杨艳	3,168,809.29	2,888,944.61	2,123,253.58
	苏州领未来人力资源服务有限公司	-	27,499.65	27,499.65
	江苏鼎越人才服务有限公司	-	4,119,591.65	4,800,000.00
	宿迁市飞跃职业培训学校	98,000.00	98,000.00	-
	许春明	-	-	500,000.00
	<b>合计</b>		<b>3,538,764.69</b>	<b>7,324,918.71</b>
预付账款	苏州越吴人才服务产业发展股份有限公司	500,000.00	-	-
<b>合计</b>		<b>500,000.00</b>	-	-

本集团在2016年1月1日至2月29日止期间、2015年度及2014年度均未就应收关联方的款项计提坏账准备。

## (十一) 股份支付

## 1、股份支付总体情况

2016年1月7日，本公司股东杨艳以及本公司16位员工共同合伙成立了作为员工持股平台的有限合伙企业丰越鑫，其中普通合伙人杨艳占丰越鑫73.55%的股权，本公司16位员工作为有限合伙人合计持有26.45%的股权。

2016年1月21日，本公司最终控制人董礼和丰越鑫签订了股权转让协议。丰越鑫以人民币600万元向董礼购入了本公司5.72%的股权。由于本公司16位员工占丰越鑫26.45%的股权，因此本公司员工通过丰越鑫间接持有本公司1.51%的股权。

	股份比例
公司本期授予的各项权益工具总额	本公司股权的1.51%
公司本期行权的各项权益工具总额	-
公司本期失效的各项权益工具总额	-

**(十一) 股份支付 - 续**

## 2、以权益结算的股份支付的情况

人民币元

可行权权益工具数量的确定依据	按本公司与丰越鑫签订的股权转让协议的规定确定
行权条件	注
以权益结算的股份支付换取职工服务的总额	1,133,571.43
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	62,976.19
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	62,976.19

注：根据丰越鑫的合伙协议的规定，作为有限合伙人的16位本公司员工必须在本公司服务满2年，在服务期限内不得转让其持有的丰越鑫的财产份额亦不能其通过丰越鑫减持持有的本公司股份。若在服务期满之前，有限合伙人与本公司解除劳动关系或劳动合同期限届满未续签的，则该有限合伙人可以根据合伙协议的规定以约定的价格向普通合伙人转让其在合伙企业的财产份额及通过丰越鑫持有的本公司股权。

## 3、授予日权益工具公允价值的确定

本公司所发行的权益性工具在授予日的公允价值是基于授予日本公司股权的市场价值，结合授予股份期权的条款和条件，采用流动性折扣卖出期权模型，作出估计。

**(十二) 承诺及或有事项**

## 1. 重要承诺事项

## (1) 经营租赁承诺

至资产负债表日止，本集团对外签订的不可撤销的经营租赁合同情况如下：

单位：人民币千元

不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：	2016年2月29日	2015年12月31日	2014年12月31日
资产负债表日后第1年	2,419	2,959	3,361
资产负债表日后第2年	1,207	1,283	2,794
资产负债表日后第3年	617	772	1,283
合计	4,243	5,014	7,438

(2) 于2016年2月29日、2015年12月31日及2014年12月31日，本集团不存在需要披露的其他承诺事项。

## 2. 或有事项

于2016年2月29日、2015年12月31日及2014年12月31日，本集团不存在需要披露的重要或有事项。

**(十三) 资产负债表日后事项**

1. 2016年3月,第十二届全国人民代表大会第四次会议批准的提出全面实施营业税改征增值税,从2016年5月1日起将试点范围推广到建筑业、房地产业、金融业、生活服务业。同时,财政部、国家税务总局发布了《关于做好全面推开营业税改征增值税试点准备工作的通知》(财税[2016]32号)。从2016年5月1日起,本集团将由缴纳营业税改为缴纳增值税,适用的增值税税率为6%。

2. 根据本公司2016年4月19日的股东会决议以及修改后的章程的规定,本公司系以发起设立方式,由有限公司依法整体变更设立为股份有限公司,并更名为“苏州越吴人力资源股份有限公司”。本公司申请的注册资本为人民币30,000,000.00元,股本总额为3,000万股,每股面值人民币1.00元。其中,董礼持有20,952,600股,占公司股本总额的69.84%;杨艳持有3,000,000股,占公司股本总额的10.00%;孙积英持有999,900股,占公司股本总额的3.33%;苏州丰越鑫投资管理中心(有限合伙)持有1,714,200股,占公司股本总额的5.72%;苏州睿祥志投资管理中心(有限合伙)持有3,333,300股,占公司股本总额的11.11%。本公司已于2016年5月16日取得了苏州市工商行政管理局变更后的营业执照。

3. 根据本公司2016年4月19日与本公司大股东董礼和杨艳签署的股权转让协议,以及东方红顺、苏州合舰的董事会决议批准,本公司将以人民币378,421.19元及人民币485,077.02元收购董礼和杨艳持有的东方红顺及苏州合舰的全部股权。东方红顺及苏州合舰已于2016年6月6日取得了变更后的营业执照。

**(十四) 其他重要事项****1. 分部报告**

根据本集团内部管理及报告制度,所有业务均属同一分部。

按产品或地区划分的对外交易收入:

**(1) 主营业务(分产品)**

单位:人民币元

产品名称	2016年1月1日至2月29日止期间		2015年度		2014年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
劳务派遣	139,110,249.34	134,754,911.93	654,039,812.47	627,747,125.89	669,467,181.29	640,209,155.60
劳务外包	6,469,556.64	6,183,043.40	49,886,200.90	47,559,625.46	32,420,680.00	30,819,740.29
合计	145,579,805.98	140,937,955.33	703,926,013.37	675,306,751.35	701,887,861.29	671,028,895.89

**(2) 主营业务(分地区)**

单位:人民币元

地区	2016年1月1日至2月29日止期间		2015年度		2014年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	145,579,805.98	140,937,955.33	703,926,013.37	675,306,751.35	701,887,861.29	671,028,895.89

(3) 本集团的非流动资产均位于本国。

(十四) 其他重要事项 - 续

1. 分部报告 - 续

(4) 本集团占收入总额 10%以上的客户

本集团 2016 年 1 月 1 日至 2 月 29 日止期间来自苏州苏明装饰有限公司的收入为人民币 19,506,301.75 元，占本集团 2016 年 1 月 1 日至 2 月 29 日止期间营业收入的 13.40%。

本集团 2015 年度来自毅嘉电子科技有限公司的收入为人民币 112,929,403.05 元，占本集团 2015 年度营业收入的 16.04%。

本集团 2014 年度来自毅嘉电子科技有限公司的收入为人民币 126,866,960.30 元，占本集团 2014 年度营业收入的 18.08%；本集团 2014 年度来自苏州苏明装饰有限公司的收入为人民币 86,545,492.71 元，占本集团 2014 年度营业收入的 12.33%。

(十五) 母公司财务报表主要项目注释

1. 货币资金

(1) 明细项目

单位：人民币元

种类	2016年2月29日	2015年12月31日	2014年12月31日
库存现金			
人民币	78,928.36	92,441.96	4,403,840.87
银行存款			
人民币	12,310,630.07	3,781,138.18	4,186,307.22
合计	<b>12,389,558.43</b>	<b>3,873,580.14</b>	<b>8,590,148.09</b>



## (十五) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

## 2. 应收账款

## (1) 应收账款按种类披露:

单位: 人民币元

种类	2016年2月29日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额
按信用特征组合计提坏账准备的应收账款	23,978,564.29	100.00	1,198,928.22	5.00	22,779,636.07
其中: 组合2	23,978,564.29	94.34	1,198,928.22	5.00	22,779,636.07
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,437,968.81	5.66	1,437,968.81	100.00	-
<b>合计</b>	<b>25,416,533.10</b>	<b>100.00</b>	<b>2,636,897.03</b>	<b>10.37</b>	<b>22,779,636.07</b>

单位: 人民币元

种类	2015年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额
按信用特征组合计提坏账准备的应收账款	30,950,237.99	95.58	1,547,511.90	5.00	29,402,726.09
其中: 组合2	30,950,237.99	95.58	1,547,511.90	5.00	29,402,726.09
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,431,378.81	4.42	1,431,378.81	100.00	-
<b>合计</b>	<b>32,381,616.80</b>	<b>100.00</b>	<b>2,978,890.71</b>	<b>9.20</b>	<b>29,402,726.09</b>

单位: 人民币元

种类	2014年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额
按信用特征组合计提坏账准备的应收账款	28,500,133.16	98.51	1,425,006.66	5.00	27,075,126.50
其中: 组合2	28,500,133.16	98.51	1,425,006.66	5.00	27,075,126.50
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	430,957.00	1.49	430,957.00	100.00	-
<b>合计</b>	<b>28,931,090.16</b>	<b>100.00</b>	<b>1,855,963.66</b>	<b>6.42</b>	<b>27,075,126.50</b>

## 组合2:

单位: 人民币元

	2016年02月29日			2015年12月31日			2014年12月31日		
	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	账面余额	坏账金额	计提比例(%)
1年以内	17,944,305.85	897,215.30	5.00	30,950,237.99	1,547,511.90	5.00	28,500,133.16	1,425,006.66	5.00

## (1) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本公司于2016年2月29日、2015年度和2014年度分别计提坏账准备人民币0.00元、人民币1,122,927.05元和人民币1,514,224.91元; 转回坏账准备人民币341,993.68元、人民币0.00元和人民币599.05元。

## (2) 于2016年1月1日至2月29日止期间、2015年度及2014年度无实际核销的应收账款。

## (3) 于2016年2月29日、2015年12月31日及2014年12月31日, 本公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

## (十五) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

## 2. 应收账款- 续

(4) 于2016年2月29日、2015年12月31日及2014年12月31日，本公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产或负债。

(5) 应收账款金额前五名单位情况

单位：人民币元

单位名称	2016年2月29日			
	款项的性质	金额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
苏州苏明装饰股份有限公司	应收工资、管理费等	11,592,060.63	45.61	579,603.03
苏州福喜幕墙门窗有限公司	应收工资、管理费等	2,223,769.02	8.75	111,188.45
苏州工业园区国发国际建筑装饰工程有限公司	应收工资、管理费等	1,221,026.00	4.80	61,051.30
苏州市第三建设工程有限公司	应收工资、管理费等	864,838.45	3.40	43,241.92
苏州市浦而通电子科技有限公司	应收工资、管理费等	800,000.00	3.15	40,000.00
<b>合计</b>		<b>16,701,694.10</b>	<b>65.71</b>	<b>835,084.70</b>

单位：人民币元

单位名称	2015年12月31日			
	款项的性质	金额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
苏州苏明装饰股份有限公司	应收工资、管理费等	13,291,902.98	41.05	664,595.15
苏州福喜幕墙门窗有限公司	应收工资、管理费等	2,801,704.72	8.65	140,085.24
苏州工业园区国发国际建筑装饰工程有限公司	应收工资、管理费等	2,219,637.16	6.85	110,981.86
苏州市第三建设工程有限公司	应收工资、管理费等	1,286,253.45	3.97	64,312.67
苏州市荣跃金属制品厂	应收工资、管理费等	1,600,000.00	4.94	80,000.00
<b>合计</b>		<b>21,199,498.31</b>	<b>65.46</b>	<b>1,059,974.92</b>

单位：人民币元

单位名称	2014年12月31日			
	款项的性质	金额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
苏州苏明装饰股份有限公司	应收工资、管理费等	21,281,360.00	73.56	1,064,068.00
苏州达方电子有限公司	应收工资、管理费等	1,530,230.18	5.29	76,511.51
日立电线有限公司	应收工资、管理费等	446,699.70	1.54	22,334.99
中技相城有限公司	应收工资、管理费等	907,036.45	3.14	45,351.82
中技苏州模配工贸有限公司	应收工资、管理费等	454,463.50	1.57	22,723.18
<b>合计</b>		<b>24,619,789.83</b>	<b>85.10</b>	<b>1,230,989.50</b>

(十五) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

3. 其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露:

单位: 人民币元

种类	2016年2月29日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	23,025,700.67	100.00	70,625.37	0.31	22,955,075.30
其中: 组合1	21,613,193.31	94.00	-	-	21,613,193.31
组合2	1,412,507.36	6.00	70,625.37	5.00	1,341,881.99
<b>合计</b>	<b>23,025,700.67</b>	<b>100.00</b>	<b>70,625.37</b>	<b>0.31</b>	<b>22,955,075.30</b>

单位: 人民币元

种类	2015年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	34,598,656.45	100.00	93,053.50	-	34,505,602.95
其中: 组合1	32,737,586.50	94.77	-	-	32,737,586.50
组合2	1,861,069.95	5.23	93,053.50	5.00	1,768,016.45
<b>合计</b>	<b>34,598,656.45</b>	<b>100.00</b>	<b>93,053.50</b>	<b>0.25</b>	<b>34,505,602.95</b>

单位: 人民币元

种类	2014年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	37,884,985.65	100.00	39,987.26	-	37,844,998.39
其中: 组合1	37,085,240.44	97.89	-	-	37,085,240.44
组合2	799,745.21	2.11	39,987.26	5.00	759,757.95
<b>合计</b>	<b>37,884,985.65</b>	<b>100.00</b>	<b>39,987.26</b>	<b>0.11</b>	<b>37,844,998.39</b>

组合1:

单位: 人民币元

	2016年2月29日			2015年12月31日			2014年12月31日		
	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	账面余额	坏账金额	计提比例(%)
关联方资金拆借	2,501,700.99	-	-	27,022,421.50	-	-	36,123,663.66	-	-
第三方资金拆借	13,581,342.32	-	-	-	-	-	-	-	-
应收股权转让款	5,100,000.00	-	-	5,100,000.00	-	-	-	-	-
保证金/备用金	430,150.00	-	-	615,165.00	-	-	961,576.78	-	-
<b>合计</b>	<b>21,613,193.31</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>32,737,586.50</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>37,085,240.44</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

组合2:

单位: 人民币元

	2016年2月29日			2015年12月31日			2014年12月31日		
	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	账面余额	坏账金额	计提比例(%)
1年以内	1,412,507.36	70,625.37	5.00	1,861,069.95	93,053.50	5.00	799,745.21	39,987.26	5.00
<b>合计</b>	<b>1,412,507.36</b>	<b>70,625.37</b>	<b>5.00</b>	<b>1,861,069.95</b>	<b>93,053.50</b>	<b>5.00</b>	<b>799,745.21</b>	<b>39,987.26</b>	<b>5.00</b>

## (十五) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

## 3. 其他应收款- 续

(2) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本公司于2016年1月1日至2016年2月29日止期间、2015年度和2014年度分别计提坏账准备人民币0.00元、人民币53,066.24元和人民币39,987.26元; 转回坏账准备人民币22,428.13元、人民币0.00元和人民币0.00元。

(3) 本公司于2016年1月1日至2月29日止期间、2015年度及2014年度无实际核销的其他应收款;

(4) 于2016年2月29日、2015年12月31日及2014年12月31日, 本公司无涉及政府补助的其他应收款以及因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(5) 于2016年2月29日、2015年12月31日及2014年12月31日, 本公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产或负债。

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位: 人民币元

单位名称	2016年2月29日			
	款项的性质	金额	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备余额
苏州飞跃人力资源职介服务有限公司(注)	第三方资金拆借	9,476,633.55	41.15	-
董长运	第三方资金拆借	5,100,000.00	22.15	-
常熟市兴佳虞人力资源服务有限公司(注)	第三方资金拆借	2,104,717.77	9.14	-
苏州合瑞人力资源职介有限公司(注)	第三方资金拆借	2,000,000.00	8.69	-
苏州市东方红顺人力资源职介服务有限公司	关联方资金拆借	1,818,421.05	7.90	-
<b>合计</b>		<b>20,499,772.37</b>	<b>89.03</b>	-

单位: 人民币元

单位名称	2015年12月31日			
	款项的性质	金额	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备余额
苏州合瑞人力资源职介有限公司(注)	关联方资金拆借	9,099,999.00	26.30	-
董礼	大股东个人借款	9,065,179.29	26.20	-
苏州飞跃人力资源职介服务有限公司(注)	关联方资金拆借	5,550,645.80	16.05	-
董长运	第三方资金拆借	5,100,000.00	14.74	-
常熟市兴佳虞人力资源服务有限公司(注)	关联方资金拆借	1,987,383.04	5.74	-
<b>合计</b>		<b>30,803,207.13</b>	<b>89.03</b>	-

单位: 人民币元

单位名称	2014年12月31日			
	款项的性质	金额	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备余额
董礼	大股东个人借款	10,953,135.24	28.91	-
昆山越吴人力资源有限公司(注)	关联方资金拆借	7,726,231.96	20.39	-
常熟市兴佳虞人力资源服务有限公司(注)	关联方资金拆借	7,633,282.03	20.15	-
苏州合瑞人力资源职介有限公司(注)	关联方资金拆借	3,363,076.92	8.88	-
杨艳	大股东个人借款	3,106,042.60	8.20	-
<b>合计</b>		<b>32,781,768.75</b>	<b>86.53</b>	-

注: 上述公司的最终控制人于2016年1月份将这些公司处置给第三方, 因此从2016年1月31日起不再作为本公司的关联方。

## (十五) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

## 4. 长期股权投资

单位：人民币元

被投资单位	2016年1月1日至2月29日止期间							
	年初余额	增减变动				年末余额	持股比例(%)	减值准备期末余额
		投资	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
<b>子公司：</b>								
苏州市合舰人力资源职介服务有限公司	1,510,000.00	-	-	-	-	1,510,000.00	75.50	-
苏州市东方红顺人力资源职介服务有限公司	1,755,000.00	-	-	-	-	1,755,000.00	87.75	-
<b>合计</b>	<b>3,265,000.00</b>	-	-	-	-	<b>3,265,000.00</b>		-

单位：人民币元

被投资单位	2015年度							
	年初余额	增减变动				年末余额	持股比例(%)	减值准备期末余额
		投资	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	处置			
<b>子公司：</b>								
苏州市合舰人力资源职介服务有限公司	1,510,000.00	-	-	-	-	1,510,000.00	75.50	-
苏州市东方红顺人力资源职介服务有限公司	1,755,000.00	-	-	-	-	1,755,000.00	87.75	-
苏州市吴中城区人力资源服务产业园管理有限公司	10,000,000.00	-	-	-	10,000,000.00	-	-	-
苏州玄一企业管理咨询有限公司	3,000,000.00	-	-	-	3,000,000.00	-	-	-
越吴智力投资有限公司	5,100,000.00	-	-	-	5,100,000.00	-	-	-
<b>合计</b>	<b>21,365,000.00</b>	-	-	-	<b>18,100,000.00</b>	<b>3,265,000.00</b>		-

## (十五) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

## 4. 长期股权投资 - 续

单位：人民币元

被投资单位	2014年度					年末余额	持股比例(%)	减值准备年末余额
	年初余额	增减变动						
		投资	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
<b>子公司：</b>								
苏州市合舰人力资源职业服务有限公司	1,510,000.00	-	-	-	-	1,510,000.00	75.50	-
苏州市东方红顺人力资源职业服务有限公司	1,755,000.00	-	-	-	-	1,755,000.00	87.75	-
苏州市吴中城区人力资源服务产业园管理有限公司	10,000,000.00	-	-	-	-	10,000,000.00	100.00	2,177,686.05
苏州玄一企业管理咨询有限公司	3,000,000.00	-	-	-	-	3,000,000.00	60.00	-
越吴智力投资有限公司	5,100,000.00	-	-	-	-	5,100,000.00	51.00	21,484.82
<b>合计</b>	<b>21,365,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>21,365,000.00</b>		<b>2,199,170.87</b>

于2016年1月1日至2月29日止期间、2015年12月31日及2014年12月31日，本公司所持有的长期股权投资之被投资单位向本公司转移资金的能力未受到限制。

## 5. 固定资产

## (1) 固定资产情况

2016年1月1日至2月29日止期间：

单位：人民币元

项目	办公设备、电子设备及其他	运输设备	合计
<b>一、账面原值：</b>			
1. 期初余额	4,303,081.40	6,667,038.85	10,970,120.25
2. 本期增加金额			
(1) 购置	14,893.90	-	14,893.90
3. 本期减少金额			
(1) 处置或报废	(233,550.00)	-	(233,550.00)
4. 期末余额	4,084,425.30	6,667,038.85	10,751,464.15
<b>二、累计折旧：</b>			
1. 期初余额	1,314,160.07	3,318,850.61	4,633,010.68
2. 本期增加金额			
(1) 计提	72,747.28	380,153.99	452,901.27
3. 本期减少金额			
(1) 处置或报废	(156,110.65)	-	(156,110.65)
4. 期末余额	1,230,796.70	3,699,004.60	4,929,801.30
<b>三、减值准备：</b>			
1. 期初余额	-	-	-
2. 期末余额	-	-	-
<b>四、账面价值：</b>			
1. 期初账面价值	2,988,921.33	3,348,188.24	6,337,109.57
2. 期末账面价值	2,818,817.89	3,002,844.96	5,821,662.85

## (十五) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

## 5. 固定资产-续

## (1) 固定资产情况-续

2015年度:

单位: 人民币元

项目	办公设备、电子设备及其他	运输设备	合计
一、账面原值:			
1.年初余额	2,546,564.40	6,256,177.85	8,802,742.25
2.本年增加金额			
(1)购置	1,756,517.00	1,200,033.00	2,956,550.00
3.本年减少金额			
(1)处置或报废	-	(789,172.00)	(789,172.00)
4.年末余额	4,303,081.40	6,667,038.85	10,970,120.25
二、累计折旧:	855,765.38	2,434,354.72	3,290,120.10
1.年初余额			
2.本年增加金额			
(1)计提	458,394.69	1,175,670.97	1,634,065.66
3.本年减少金额			
(1)处置或报废	-	(291,175.08)	(291,175.08)
4.年末余额	1,314,160.07	3,318,850.61	4,633,010.68
三、减值准备:			
1.年初余额	-	-	-
2.年末余额	-	-	-
四、账面价值:			
1.年初账面价值	1,690,799.02	3,821,823.13	5,512,622.15
2.年末账面价值	2,988,921.33	3,348,188.24	6,337,109.57

2014年度:

单位: 人民币元

项目	办公设备、电子设备及其他	运输设备	合计
一、账面原值:			
1.年初余额	1,930,504.40	5,626,605.85	7,557,110.25
2.本年增加金额			
(1)购置	616,060.00	629,572.00	1,245,632.00
3.年末余额	2,546,564.40	6,256,177.85	8,802,742.25
二、累计折旧:			
1.年初余额	508,818.29	1,357,976.89	1,866,795.18
2.本年增加金额			
(1)计提	346,947.09	1,076,377.83	1,423,324.92
3.年末余额	855,765.38	2,434,354.72	3,290,120.10
三、减值准备:			
1.年初余额	-	-	-
2.年末余额	-	-	-
四、账面价值:			
1.年初账面价值	1,421,686.11	4,268,628.96	5,690,315.07
2.年末账面价值	1,690,799.02	3,821,823.13	5,512,622.15



(十五) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

5. 固定资产 - 续

- (2) 于2016年2月29日、2015年12月31日及2014年12月31日，本公司无暂时闲置的固定资产。
- (3) 于2016年2月29日、2015年12月31日及2014年12月31日，本公司无通过融资租赁租入的固定资产。
- (4) 于2016年2月29日、2015年12月31日及2014年12月31日，本公司无通过经营租赁租出的固定资产。
- (5) 于2016年2月29日、2015年12月31日及2014年12月31日，本公司无未办妥产权证书的固定资产。

6. 递延所得税资产

- (1) 未经抵消的递延所得税资产

单位：人民币元

项目	2016年2月29日		2015年12月31日		2014年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	2,707,522.40	676,880.60	3,071,944.21	767,986.05	1,895,950.92	473,987.73
尚未开具发票的人力资源购买成本	10,760,746.91	2,690,186.73	10,402,232.45	2,600,558.12	13,649,228.69	3,412,307.17
长期股权投资减值准备	-	-	-	-	2,199,170.87	549,792.72
合计	13,468,269.31	3,367,067.33	13,474,176.66	3,368,544.17	17,744,350.48	4,436,087.62

(十五) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

7. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示:

2016年1月1日至2月29日止期间:

单位: 人民币元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,266,089.26	649,581.05	1,065,773.76	849,896.55
二、设定提存计划	-	44,592.58	44,592.58	-
三、劳务派遣及外包短期薪酬	24,247,085.74	130,292,675.64	137,188,447.69	17,351,313.69
<b>合计</b>	<b>25,513,175.00</b>	<b>130,986,849.27</b>	<b>138,298,814.03</b>	<b>18,201,210.24</b>

2015年度:

单位: 人民币元

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	938,042.09	5,611,185.61	5,283,138.44	1,266,089.26
二、设定提存计划	-	284,335.25	284,335.25	-
三、劳务派遣及外包短期薪酬	21,960,310.75	586,731,158.35	584,444,383.36	24,247,085.74
<b>合计</b>	<b>22,898,352.84</b>	<b>592,626,679.21</b>	<b>590,011,857.05</b>	<b>25,513,175.00</b>

2014年度:

单位: 人民币元

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	676,835.76	10,023,747.53	9,762,541.20	938,042.09
二、设定提存计划	-	103,117.21	103,117.21	-
三、劳务派遣及外包短期薪酬	1,644,260.37	586,914,443.88	566,598,393.50	21,960,310.75
<b>合计</b>	<b>2,321,096.13</b>	<b>597,041,308.62</b>	<b>576,464,051.91</b>	<b>22,898,352.84</b>

(2) 短期薪酬列示:

2016年1月1日至2月29日止期间:

单位: 人民币元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,266,089.26	503,053.74	919,246.45	849,896.55
二、职工福利费	-	107,392.05	107,392.05	-
三、社会保险费	-	21,644.57	21,644.57	-
其中: 医疗保险费	-	18,563.89	18,563.89	-
工伤保险费	-	2,048.41	2,048.41	-
生育保险费	-	1,032.27	1,032.27	-
四、住房公积金	-	17,064.00	17,064.00	-
五、工会经费和职工教育经费	-	426.69	426.69	-
<b>合计</b>	<b>1,266,089.26</b>	<b>649,581.05</b>	<b>1,065,773.76</b>	<b>849,896.55</b>

## (十五) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

## 7. 应付职工薪酬 - 续

## (2) 短期薪酬列示: - 续

2015年度:

单位: 人民币元

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、工资、奖金、津贴和补	938,042.09	4,875,315.35	4,547,268.18	1,266,089.26
二、职工福利费	-	470,656.85	470,656.85	-
三、社会保险费	-	138,086.00	138,086.00	-
其中: 医疗保险费	-	118,427.57	118,427.57	-
工伤保险费	-	13,075.78	13,075.78	-
生育保险费	-	6,582.65	6,582.65	-
四、住房公积金	-	52,908.00	52,908.00	-
五、工会经费和职工教育经	-	74,219.41	74,219.41	-
<b>合计</b>	<b>938,042.09</b>	<b>5,611,185.61</b>	<b>5,283,138.44</b>	<b>1,266,089.26</b>

2014年度:

单位: 人民币元

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	676,835.76	9,334,843.53	9,073,637.20	938,042.09
二、职工福利费	-	364,523.51	364,523.51	-
三、社会保险费	-	52,757.64	52,757.64	-
其中: 医疗保险费	-	43,165.34	43,165.34	-
工伤保险费	-	4,796.15	4,796.15	-
生育保险费	-	4,796.15	4,796.15	-
四、住房公积金	-	47,380.00	47,380.00	-
五、工会经费和职工教育经费	-	224,242.85	224,242.85	-
<b>合计</b>	<b>676,835.76</b>	<b>10,023,747.53</b>	<b>9,762,541.20</b>	<b>938,042.09</b>

于2016年2月29日、2015年12月31日及2014年12月31日, 本公司无拖欠性质的应付职工薪酬。

## (十五) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

## 7. 应付职工薪酬 - 续

## (3) 设定提存计划

2016年1月1日至2月29日止期间：

单位：人民币元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险费	-	41,481.12	41,481.12	-
失业保险费	-	3,111.46	3,111.46	-
<b>合计</b>	-	<b>44,592.58</b>	<b>44,592.58</b>	-

2015年度：

单位：人民币元

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	-	264,497.89	264,497.89	-
失业保险费	-	19,837.36	19,837.36	-
<b>合计</b>	-	<b>284,335.25</b>	<b>284,335.25</b>	-

2014年度：

单位：人民币元

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	-	95,922.99	95,922.99	-
失业保险费	-	7,194.22	7,194.22	-
<b>合计</b>	-	<b>103,117.21</b>	<b>103,117.21</b>	-

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险，根据该等计划，本公司分别按照员工基本工资的20%、1.5%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

本公司于2016年1月1日至2月29日止期间、2015年度和2014年度应分别向养老保险计划缴存人民币41,481.12元、人民币264,497.89元和人民币95,922.99元，应分别向失业保险计划缴存人民币3,111.46元、人民币19,837.36元和人民币7,194.22元。上述应缴费用已于报告期后支付。

(十五) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

7. 应付职工薪酬 - 续

(4) 劳务派遣及外包短期薪酬:

2016年1月1日至2月29日止期间:

单位: 人民币元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	22,313,753.73	127,834,508.21	135,638,545.78	14,509,716.16
二、社会保险及公积金	1,933,332.01	2,458,167.43	1,549,901.91	2,841,597.53
<b>合计</b>	<b>24,247,085.74</b>	<b>130,292,675.64</b>	<b>137,188,447.69</b>	<b>17,351,313.69</b>

2015年度:

单位: 人民币元

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	20,049,737.11	573,976,635.59	571,712,618.97	22,313,753.73
二、社会保险及公积金	1,910,573.64	12,754,522.76	12,731,764.39	1,933,332.01
<b>合计</b>	<b>21,960,310.75</b>	<b>586,731,158.35</b>	<b>584,444,383.36</b>	<b>24,247,085.74</b>

2014年度:

单位: 人民币元

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,234,817.68	572,263,558.24	553,448,638.81	20,049,737.11
二、社会保险及公积金	409,442.69	14,650,885.64	13,149,754.69	1,910,573.64
<b>合计</b>	<b>1,644,260.37</b>	<b>586,914,443.88</b>	<b>566,598,393.50</b>	<b>21,960,310.75</b>

8. 应交税费

单位: 人民币元

项目	2016年2月29日	2015年12月31日	2014年12月31日
企业所得税	2,509,306.59	3,129,320.85	3,536,602.63
营业税	445,665.50	524,819.87	872,939.37
其他	133,202.41	117,937.32	159,696.65
<b>合计</b>	<b>3,088,174.50</b>	<b>3,772,078.04</b>	<b>4,569,238.65</b>

## (十五) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

## 9. 其他应付款

(1) 其他应付款明细如下:

单位: 人民币元

项目	2016年2月29日	2015年12月31日	2014年12月31日
关联方借款(注)	369,955.40	4,435,974.10	23,631,945.01
第三方资金拆借	4,511,474.02	3,300,000.00	3,700,000.00
其他	421,800.00	659,121.26	561,351.82
合计	<b>5,303,229.42</b>	<b>8,395,095.36</b>	<b>27,893,296.83</b>

注: 关联方借款明细详见附注(十五)、18。

## 10. 营业收入、营业成本

单位: 人民币元

项目	2016年1月1日至 2月29日止期间		2015年度		2014年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	134,937,244.59	130,528,409.73	622,378,221.35	598,813,196.51	624,717,775.89	597,917,993.77
其中: 劳务派遣	128,467,687.95	124,345,366.33	572,492,020.45	551,253,571.05	592,297,095.89	567,098,253.41
劳务外包	6,469,556.64	6,183,043.40	49,886,200.90	47,559,625.46	32,420,680.00	30,819,740.29
其他业务	244,237.28	115,212.38	1,529,720.00	689,043.01	1,636,450.40	655,123.61
其中: 房租	244,237.28	115,212.38	1,529,720.00	689,043.01	1,636,450.40	655,123.61
合计	<b>135,181,481.87</b>	<b>130,643,622.11</b>	<b>623,907,941.35</b>	<b>599,502,239.52</b>	<b>626,354,226.29</b>	<b>598,573,117.41</b>

## 11. 财务费用

单位: 人民币元

项目	2016年1月1日至 2月29日止期间	2015年度	2014年度
利息支出	155,036.66	1,661,420.60	1,938,485.04
减: 利息收入	4,693.17	20,545.61	10,992.47
银行手续费等	15,368.26	97,060.50	65,682.21
合计	<b>165,711.75</b>	<b>1,737,935.49</b>	<b>1,993,174.78</b>

## 12. 资产减值损失

单位: 人民币元

项目	2016年1月1日至 2月29日止期间	2015年度	2014年度
一、坏账损失	(364,421.81)	1,175,993.29	1,553,613.12
二、长期股权投资减值损失	-	-	863,787.29
合计	<b>(364,421.81)</b>	<b>1,175,993.29</b>	<b>2,417,400.41</b>

## 13. 投资收益

单位: 人民币元

项目	2016年1月1日至 2月29日止期间	2015年度	2014年度
一、处置长期股权投资产生的投资收益	-	<b>512,785.64</b>	-

(十五) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

14. 所得税费用

单位：人民币元

项目	2016年1月1日至 2月29日止期间	2015年度	2014年度
当期所得税费用	589,479.95	296,331.17	5,082,795.04
递延所得税费用	1,476.83	1,067,543.45	(4,016,657.28)
所得税汇算清缴差异	-	212,983.64	(192,034.01)
<b>合计</b>	<b>590,956.78</b>	<b>1,576,858.26</b>	<b>874,103.75</b>

会计利润与所得税费用调整过程：

单位：人民币元

	2016年1月1日至 2月29日止期间	2015年度	2014年度
利润总额	2,250,569.06	5,172,721.43	4,118,997.05
按25%的税率计算的所得税费用	562,642.27	1,293,180.36	1,029,749.26
不可抵扣成本、费用和损失的影响	28,314.51	70,694.26	36,388.50
所得税汇算清缴差异	-	212,983.64	(192,034.01)
<b>所得税费用</b>	<b>590,956.78</b>	<b>1,576,858.26</b>	<b>874,103.75</b>

15. 现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

单位：人民币元

项目	2016年1月1日至 2月29日止期间	2015年度	2014年度
其它业务收入	244,237.28	1,529,720.00	1,636,450.40
营业外收入	146,020.56	1,216,106.99	318,891.95
利息收入	-	20,545.61	10,992.47
收到的保证金、备用金等	195,015.00	346,411.78	-
其他	438,562.59	-	-
<b>合计</b>	<b>1,023,835.43</b>	<b>3,112,784.38</b>	<b>1,966,334.82</b>

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

单位：人民币元

项目	2016年1月1日至 2月29日止期间	2015年度	2014年度
其它业务支出	115,212.38	689,043.01	655,123.68
银行手续费	15,368.26	97,060.50	65,682.21
营业外支出	8,125.04	126,017.34	385,062.81
营业费用及管理费用中的支付额	826,501.57	6,793,146.77	4,168,809.70
支付的保证金、备用金等	-	-	961,576.78
其他	-	1,294,815.99	1,315,149.26
<b>合计</b>	<b>965,207.25</b>	<b>9,000,083.61</b>	<b>7,551,404.44</b>

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

单位：人民币元

项目	2016年1月1日至 2月29日止期间	2015年度	2014年度
关联方、第三方资金拆借	21,935,503.12	151,224,270.95	159,235,327.16



(十五) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

15. 现金流量表项目 - 续

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

单位：人民币元

项目	2016年1月1日至 2月29日止期间	2015年度	2014年度
关联方、第三方资金拆借	10,996,124.93	142,123,028.79	173,648,584.08

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

单位：人民币元

项目	2016年1月1日至 2月29日止期间	2015年度	2014年度
关联方、第三方资金拆借	3,365,455.32	22,870,679.84	37,110,380.16

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

单位：人民币元

项目	2016年1月1日至 2月29日止期间	2015年度	2014年度
关联方、第三方资金拆借	6,220,000.00	42,466,650.75	15,651,068.00

16. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：人民币元

补充资料	2016年1月1日 至2月29日止期间	2015年度	2014年度
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>			
净利润	1,659,612.28	3,595,863.17	3,244,893.30
加：资产减值准备	(364,421.81)	1,175,993.29	2,417,400.41
固定资产折旧	452,901.27	1,634,065.66	1,423,324.92
长期待摊费用摊销	3,950.00	13,378.00	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	77,439.35	(8,020.00)	-
财务费用	155,036.66	1,661,420.60	1,938,485.04
投资损失	-	(512,785.64)	-
递延所得税资产减少(增加)	1,476.83	1,067,543.45	(4,016,657.28)
经营性应收项目的减少(增加)	18,224,701.53	(472,245.65)	(35,504,491.84)
经营性应付项目的减少(增加)	(19,109,620.77)	(2,507,611.17)	29,048,968.64
经营活动产生的现金流量净额	<b>1,101,075.34</b>	<b>5,647,601.71</b>	<b>(1,448,076.81)</b>
<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	-	-	-
尚未收回的股权受让款	-	5,100,000.00	-
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>			
现金的年/期末余额	12,389,558.43	3,873,580.14	8,590,148.09
减：现金的年/期初余额	3,873,580.14	8,590,148.09	2,676,286.70
现金及现金等价物净增加(减少)额	<b>8,515,978.29</b>	<b>(4,716,567.95)</b>	<b>5,913,861.39</b>

(十五) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

16. 现金流量表补充资料 - 续

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：人民币元

项目	2016年2月29日	2015年12月31日	2014年12月31日
一、现金			
其中：库存现金	78,928.36	92,441.96	4,403,840.87
可随时用于支付的银行存款	12,310,630.07	3,781,138.18	4,186,307.22
二、年/期末现金及现金等价物余额	<b>12,389,558.43</b>	<b>3,873,580.14</b>	<b>8,590,148.09</b>

17. 关联方及关联交易

1. 本公司的母公司情况

本公司的最终控制人为董礼及杨艳。

2. 本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见附注(七)。

3. 本年/期与本公司发生关联方交易，或形成余额的关联方情况如下：

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
昆山越吴人力资源有限公司(注)	同一最终控制人
苏州飞跃人力资源职介服务有限公司(注)	同一最终控制人之亲属控制之公司
苏州合瑞人力资源职介有限公司(注)	同一最终控制人
常熟市兴佳虞人力资源服务有限公司(注)	同一最终控制人
苏州越吴人才服务产业发展股份有限公司	同一最终控制人
东方红顺人力资源有限公司	同一最终控制人
苏州合舰人力资源有限公司	同一最终控制人
苏州市吴中城区人力资源服务产业园管理有限公司	同一最终控制人
苏州玄一企业管理咨询有限公司	同一最终控制人
苏州领未来人力资源服务有限公司(注)	同一最终控制人
江苏鼎越人才服务有限公司(注)	同一最终控制人
宿迁市飞跃职业培训学校	同一最终控制人申办
许春明	公司监事

注：本公司的最终控制人于2016年1月份将上述公司全部股权处置给第三方，因此上述公司从2016年1月31日起不再作为本公司的关联方。

## (十五) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

## 17. 关联方及关联交易 - 续

## 1. 关联方交易情况

## (1) 关联方借款

2016年1月1日至2月29日止期间:

借出:

单位: 人民币元

	年初余额	借出	收回	其他转出(注)	年末余额
苏州合瑞人力资源有限公司	9,099,999.00	-	7,000,000.00	2,099,999.00	-
苏州飞跃人力资源职介服务有限公司	5,539,794.99	1,396,880.11	1,696,322.88	5,240,352.22	-
常熟市兴佳虞人力资源服务有限公司	1,987,383.04	212,616.96	317,895.88	1,882,104.12	-
董礼	8,502,952.67	5,762,226.62	14,265,179.29	-	-
杨艳	90,590.81	1,049,426.11	1,140,016.92	-	-
苏州越吴人才服务产业发展股份有限公司	335,847.00	-	-	-	335,847.00
东方红顺人力资源有限公司	1,188,421.05	1,500,000.00	870,000.00	-	1,818,421.05
苏州合舰人力资源有限公司	277,432.94	70,000.00	-	-	347,432.94
合计	27,022,421.50	9,991,149.80	25,289,414.97	9,222,455.34	2,501,700.99

借入:

单位: 人民币元

	年初余额	借入	归还	其他转出(注)	年末余额
昆山越吴人力资源有限公司	190,882.80	697,874.80	450,000.00	438,757.60	-
董礼	-	271,955.40	-	-	271,955.40
苏州领未来人力资源服务有限公司	27,499.65	-	-	27,499.65	-
江苏鼎越人才服务有限公司	4,119,591.65	300,000.00	-	4,419,591.65	-
宿迁市飞跃职业培训学校	98,000.00	-	-	-	98,000.00
合计	4,435,974.10	1,269,830.20	450,000.00	4,885,848.90	369,955.40

上述关联方资金拆借不收取利息, 借款无固定期限。

注: 本公司的最终控制人于2016年1月份将苏州飞跃人力资源职介服务有限公司、常熟市兴佳虞人力资源服务有限公司、昆山越吴人力资源有限公司、苏州合瑞人力资源有限公司及江苏鼎越人才服务有限公司处置给第三方, 因此从2016年1月31日起上述公司不再作为本公司的关联方。

2015年度:

借出:

单位: 人民币元

	年初余额	借出	收回	年末余额
昆山越吴人力资源有限公司	7,726,231.96	18,163,230.85	25,889,462.81	-
苏州合瑞人力资源有限公司	3,363,076.92	22,421,312.30	16,684,390.22	9,099,999.00
苏州飞跃人力资源职介服务有限公司	1,725,473.28	16,333,152.71	12,518,831.00	5,539,794.99
常熟市兴佳虞人力资源服务有限公司	7,633,282.03	7,892,875.86	13,538,774.85	1,987,383.04
董礼	10,395,635.86	48,899,969.30	50,792,652.49	8,502,952.67
杨艳	2,657,463.61	13,142,420.30	15,709,293.10	90,590.81
苏州越吴人才服务产业发展股份有限公司	1,372,000.00	2,085,847.00	3,122,000.00	335,847.00
苏州玄一企业管理咨询有限公司	40,500.00	-	40,500.00	-
东方红顺人力资源有限公司	1,210,000.00	11,776,788.53	11,798,367.48	1,188,421.05
苏州合舰人力资源有限公司	-	1,407,431.94	1,129,999.00	277,432.94
合计	36,123,663.66	142,123,028.79	151,224,270.95	27,022,421.50

(十五) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

17. 关联方及关联交易 - 续

关联方交易情况- 续

(1) 关联方借款 - 续

2015年度:

借入:

单位: 人民币元

	年初余额	借入	归还	年末余额
昆山越吴人力资源有限公司	-	190,882.80	-	190,882.80
苏州合瑞人力资源职介服务有限公司	20,000.00	80,000.00	100,000.00	-
苏州飞跃人力资源职介服务有限公司	9,190,657.00	18,251,797.04	27,442,454.04	-
苏州越吴人才服务产业发展股份有限公司	8,412,000.00	950,000.00	9,362,000.00	-
苏州玄一企业管理咨询有限公司	390,764.36	-	390,764.36	-
苏州合舰人力资源有限公司	291,024.00	-	291,024.00	-
苏州领未来人力资源服务有限公司	27,499.65	-	-	27,499.65
江苏鼎越人才服务有限公司	4,800,000.00	-	680,408.35	4,119,591.65
宿迁市飞跃职业培训学校	-	98,000.00	-	98,000.00
许春明	500,000.00	-	500,000.00	-
合计	23,631,945.01	19,570,679.84	38,766,650.75	4,435,974.10

上述关联方资金拆借不收取利息, 借款无固定期限。

2014年度:

借出:

单位: 人民币元

	年初余额	借出	收回	年末余额
昆山越吴人力资源有限公司	1,866,098.75	25,727,701.25	19,867,568.04	7,726,231.96
苏州合瑞人力资源有限公司	-	12,830,000.00	9,466,923.08	3,363,076.92
苏州飞跃人力资源职介服务有限公司	-	16,105,241.82	14,379,768.54	1,725,473.28
常熟市兴佳虞人力资源服务有限公司	-	34,529,152.48	26,895,870.45	7,633,282.03
董礼	2,067,362.79	42,714,721.62	34,386,448.55	10,395,635.86
杨艳	380,445.20	22,956,266.91	20,679,248.50	2,657,463.61
苏州越吴人才服务产业发展股份有限公司	3,172,000.00	740,000.00	2,540,000.00	1,372,000.00
苏州玄一企业管理咨询有限公司	-	40,500.00	-	40,500.00
东方红顺人力资源有限公司	-	14,695,000.00	13,485,000.00	1,210,000.00
苏州合舰人力资源有限公司	180,000.00	3,310,000.00	3,490,000.00	-
合计	7,665,906.74	173,648,584.08	145,190,827.16	36,123,663.66

借入:

单位: 人民币元

	年初余额	借入	归还	年末余额
苏州合瑞人力资源职介服务有限公司	470,000.00	20,000.00	470,000.00	20,000.00
苏州飞跃人力资源职介服务有限公司	1,035,133.20	22,188,591.80	14,033,068.00	9,190,657.00
苏州越吴人才服务产业发展股份有限公司	-	9,420,000.00	1,008,000.00	8,412,000.00
苏州玄一企业管理咨询有限公司	-	390,764.36	-	390,764.36
东方红顺人力资源有限公司	140,000.00	-	140,000.00	-
苏州合舰人力资源有限公司	-	291,024.00	-	291,024.00
苏州领未来人力资源服务有限公司	27,499.65	-	-	27,499.65
江苏鼎越人才服务有限公司	-	4,800,000.00	-	4,800,000.00
许春明	500,000.00	-	-	500,000.00
合计	2,172,632.85	37,110,380.16	15,651,068.00	23,631,945.01

上述关联方资金拆借不收取利息, 借款无固定期限。

(十五) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

17. 关联方及关联交易 - 续

关联方交易情况 - 续

(2) 关联担保情况

本公司作为担保方：

截至到2015年12月31日：

单位：人民币元

被担保方	担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
苏州市东方红顺人力资源职介服务有限公司	本公司	100,000.00	2014年6月4日	2015年5月29日	是
苏州市东方红顺人力资源职介服务有限公司	本公司	200,000.00	2014年11月21日	2015年11月5日	是
苏州市吴中城区人力资源服务产业园管理有限公司	本公司	50,000.00	2014年3月21日	2015年3月20日	是
苏州玄一企业管理咨询有限公司	本公司	50,000.00	2014年3月21日	2015年3月20日	是

截至到2014年12月31日：

单位：人民币元

被担保方	担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
苏州市东方红顺人力资源职介服务有限公司	本公司	100,000.00	2014年6月4日	2015年5月29日	否
苏州市东方红顺人力资源职介服务有限公司	本公司	200,000.00	2014年11月21日	2015年11月5日	否
苏州市吴中城区人力资源服务产业园管理有限公司	本公司	50,000.00	2014年3月21日	2015年3月20日	否
苏州玄一企业管理咨询有限公司	本公司	50,000.00	2014年3月21日	2015年3月20日	否

(十五) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

17. 关联方及关联交易 - 续

关联方交易情况 - 续

(2) 关联担保情况

本公司作为被担保方：

截至到2016年2月29日：

单位：人民币元

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
董礼、杨艳	本公司	9,500,000.00	2015年1月20日	2016年1月17日	是
董礼、杨艳	本公司	2,000,000.00	2015年5月11日	2016年5月10日	否
董礼、杨艳	本公司	9,000,000.00	2016年1月25日	2017年1月25日	否

截至到2015年12月31日：

单位：人民币元

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
董礼、杨艳	本公司	9,500,000.00	2014年1月20日	2015年1月19日	是
董礼、杨艳	本公司	3,000,000.00	2014年3月7日	2015年3月2日	是
董礼、杨艳	本公司	4,000,000.00	2014年4月10日	2015年4月9日	是
董礼、杨艳	本公司	2,000,000.00	2014年10月24日	2015年3月16日	是
董礼、杨艳	本公司	9,500,000.00	2015年1月20日	2016年1月17日	否
董礼、杨艳	本公司	2,000,000.00	2015年5月11日	2016年5月10日	否

截至到2014年12月31日：

单位：人民币元

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
董礼、杨艳	本公司	5,000,000.00	2013年4月9日	2014年4月9日	是
董礼、杨艳	本公司	2,000,000.00	2013年10月16日	2014年1月15日	是
董礼、杨艳	本公司	8,000,000.00	2013年12月16日	2014年6月15日	是
董礼、杨艳	本公司	2,000,000.00	2014年1月15日	2014年4月14日	是
董礼、杨艳	本公司	9,500,000.00	2014年1月20日	2015年1月19日	否
董礼、杨艳	本公司	3,000,000.00	2014年3月7日	2015年3月2日	否
董礼、杨艳	本公司	4,000,000.00	2014年4月10日	2015年4月9日	否
董礼、杨艳	本公司	2,000,000.00	2014年4月15日	2014年7月14日	是
董礼、杨艳	本公司	2,000,000.00	2014年10月24日	2015年3月16日	否

(3) 关键管理人员报酬

单位：人民币元

项目名称	2016年1月1日至2月29日止期间	2015年度	2014年度
关键管理人员报酬	236,586.00	878,351.00	671,284.38

## (十五) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

## 18. 关联方应收应付款项

单位：人民币元

项目名称	关联方	2016年2月29日	2015年12月31日	2014年12月31日	
其他应收款	昆山越吴人力资源有限公司	-	-	7,726,231.96	
	苏州合瑞人力资源有限公司	-	9,099,999.00	3,363,076.92	
	苏州飞跃人力资源职介服务有限公司	-	5,539,794.99	1,725,473.28	
	常熟市兴佳虞人力资源服务有限公司	-	1,987,383.04	7,633,282.03	
	董礼	-	8,502,952.67	10,395,635.86	
	杨艳	-	90,590.81	2,657,463.61	
	苏州越吴人才服务产业发展股份有限公司	335,847.00	335,847.00	1,372,000.00	
	苏州玄一企业管理咨询有限公司	-	-	40,500.00	
	东方红顺人力资源有限公司	1,818,421.05	1,188,421.05	1,210,000.00	
	苏州合舰人力资源有限公司	347,432.94	277,432.94	-	
	<b>合计</b>		<b>2,501,700.99</b>	<b>27,022,21.50</b>	<b>36,123,663.66</b>
	其他应付款	昆山越吴人力资源有限公司	-	190,882.80	-
		苏州合瑞人力资源职介服务有限公司	-	-	20,000.00
		苏州合瑞人力资源有限公司	-	-	9,190,657.00
东方红顺人力资源有限公司		-	-	-	
董礼		271,955.40	-	-	
苏州越吴人才服务产业发展股份有限公司		-	-	8,412,000.00	
苏州玄一企业管理咨询有限公司		-	-	390,764.36	
苏州合舰人力资源有限公司		-	-	291,024.00	
苏州领未来人力资源服务有限公司		-	27,499.65	27,499.65	
江苏鼎越人才服务有限公司		-	4,119,591.65	4,800,000.00	
宿迁市飞跃职业培训学校		98,000.00	98,000.00	-	
许春明		-	-	500,000.00	
<b>合计</b>			<b>369,955.40</b>	<b>4,435,974.10</b>	<b>23,631,945.01</b>
预付账款		苏州越吴人才服务产业发展股份有限公司	500,000.00	-	-
<b>合计</b>		<b>500,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	

本公司在2016年1月1日至2月29日止期间、2015年度及2014年度均未就应收关联方的款项计提坏账准备。



## 1. 非经常性损益明细表

单位：人民币元

项目	合并		
	2016年1月1日至2016年2月29日止期间	2015年度	2014年度
非流动资产处置损益	(77,439.35)	(3,790.50)	-
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	-	200,000.00	930,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	137,895.52	999,554.34	(1,352,578.04)
所得税影响额	(15,114.04)	(298,940.96)	105,644.52
少数股东权益影响额	-	(4,647.98)	193,884.42
合计	45,342.13	892,174.90	(123,049.10)

上述非经常性损益明细表系按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益(2008)》(证监会公告[2008]第43号)的要求确定和披露。

## 2. 净资产收益率及每股收益

本净资产收益率和每股收益计算表是根据苏州越吴人力资源集团有限公司按照中国证券监督管理委员会颁布的《公开发行证券公司信息披露编报规则第9号-净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010年修订)的有关规定而编制的。

2016年1月1日至2月29日止期间	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益(注)	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.05%	0.0577	不适用
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.92%	0.0562	不适用

2015年度	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益(注)	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	13.49%	0.1406	不适用
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.62%	0.1107	不适用

2014年度	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益(注)	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.65%	0.0626	不适用
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.77%	0.0731	不适用

注：附注(十三)所述，本公司变更为股份有限公司的申请的股本总额为3000万股，因此本公司以整体变更股份有限公司后确定的股本计算各列报期间的每股收益。





# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码 913100005587870XB

证照编号 0000002201602060012

名称 德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 外商投资特殊普通合伙企业

主要经营场所 上海市黄浦区延安东路 222 号 30 楼

执行事务合伙人 曾顺福

成立日期 2012 年 10 月 19 日

合伙期限 2012 年 10 月 19 日 至不约定期限

经营范围 审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。

【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】



登记机关

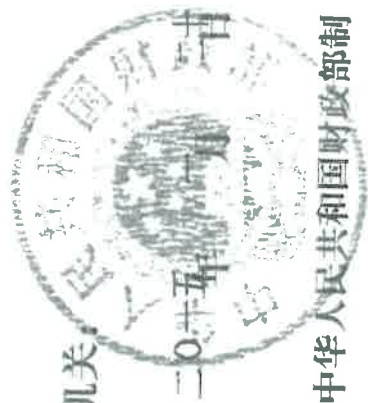


2016 年 02 月 06 日

证书序号: NO 001778

## 说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 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、出借、转让。
4. 会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关

中华人民共和国财政部

会计师事务所

# 执业证书

名称: 德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 曾顺福

主任会计师:

办公场所: 上海市延安东路222号30楼



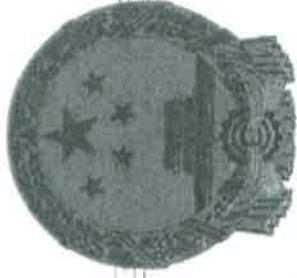
组织形式: 特殊的普通合伙企业

会计师事务所编号: 31000012

注册资本(出资额): 人民币伍仟玖佰伍拾万元整

批准设立文号: 财会函(2012)40号

批准设立日期: 二〇一二年九月十四日



证书序号: 000182

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准  
德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人:

曾顺福



证书号: 36

发证时间:

证书有效期至:

二〇一七年一月三十日





年度检验登记  
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.



2014年 4月 30日

年度检验登记  
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.



2015年 4月 30日

日  
/d

5

年度检验登记  
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.



2016年 4月 30日  
/y /m /d

年度检验登记  
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.

年 月 日  
/y /m /d



姓 名 蒋健  
 Full name \_\_\_\_\_  
 性 别 男  
 Sex \_\_\_\_\_  
 出生日期 1976-09-28  
 Date of birth \_\_\_\_\_  
 工作单位 上海众华沪银会计师事务所  
 Working unit \_\_\_\_\_  
 身份证号码 31010919760928323X  
 Identity card No. \_\_\_\_\_



年度检验登记  
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.



证书编号: 310000032161  
 No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2004 年 3 月 30 日  
 Date of Issuance      /y      /m      /d

05 年 10 月 27 日

年度检验登记  
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.



2014年 4月 3日

年度检验登记  
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.



2015年 4月 30日

日  
/d

5

年度检验登记  
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.



2016年 4月 30日  
/y /m /d

年度检验登记  
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.

年 月 日  
/y /m /d