

公告编号：2017-005

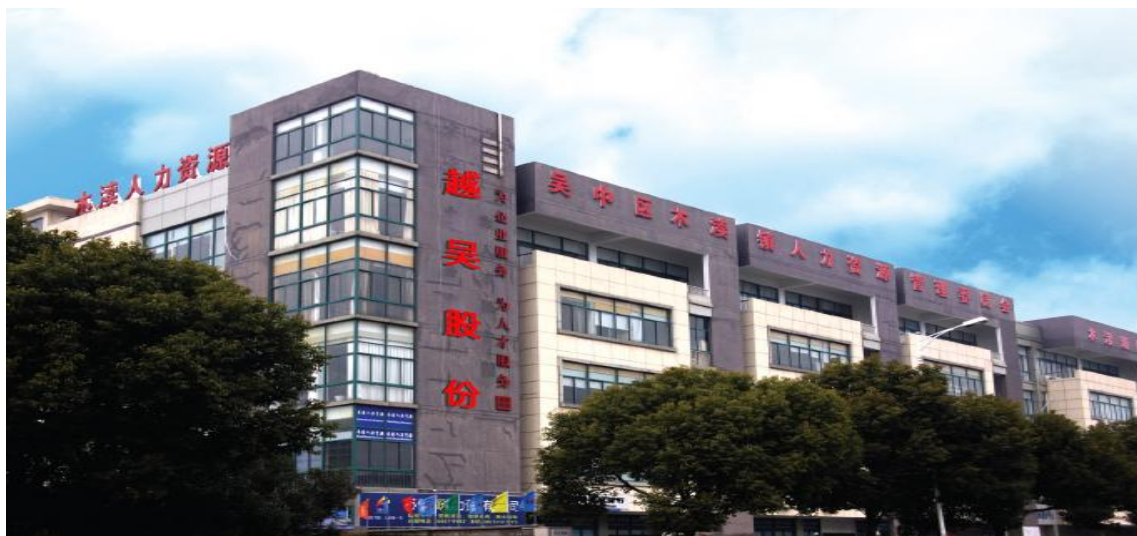


越吴股份

NEEQ:839359

苏州越吴人力资源股份有限公司

SUZHOU YUEWU HUMAN RESOURCES CO., LTD



年度报告

2016

公司年度大事记



2016 年 1 月 公司荣获 2015 年度苏州市诚信人力资源服务机构评定。



2016 年 3 月 获得 2015 年度吴中区人力资源诚信服务先进单位”称号



2016 年 8 月 越吴捐资辅助苏州天平大酒店特困员工。



2016 年 9 月 越吴股份正式于北京“新三板”挂牌上市，股票代码：839359。



2016 年 11 月 宿迁返乡联谊座谈会在越吴股份胜利召开，宿迁市委组织部、人社局等领导以及宿迁商会会长，越吴股份董礼董事长等共同参加了会议。



2016 年 11 月 荣获苏州市总部经济企业认定。



2016年11月荣获2015年度江苏省诚信人力资源服务机构称号。



2016年12月 公司被授予“吴中区木渎镇总商会工业行业商会副会长单位”。



2016年12月获得2016年度“江苏省人力资源服务骨干企业”称号。

致投资者的信

亲爱的投资者：

首先感谢大家对越吴股份的关心和支持！

下面，我将与大家分享关于越吴股份的品牌故事，以及我们对于未来的一些想法和信念。

我来自农村，90年代初，正值打工大潮兴起，宿迁人也纷纷走出家门，踏上外出务工之路。也就是从那时起，我迈出了人生重要的一步，来到了一个可以为之付出且有收获的城市——苏州。最初到苏州，我在一家公司做保安队长。可干了7个月保安后，细心的我发现，为人介绍工作也能赚钱，于是便毅然踏进人力资源市场搞起了中介服务，由此一发不可收。从最初创业时公司只有4个人，慢慢发展到40个人，再到如今几百人的规模，我深爱着人力资源这个行业，也深知众多企业及HR对优质人力资源服务有着迫切的需求，“要么不做，要做就做到最好，做到极致。”当时就下定决心要把这个事情做好，这样一干就是将近20年。

时光飞逝，越吴股份从2007年开始成立至今，已经走过了10个年头。公司于2016年9月19日获得了全国股转系统的挂牌批复函，并于2016年11月4日正式在新三板挂牌，成为苏州市首家在新三板挂牌的人力资源服务行业，以及国内以蓝领人力资源外包为主营业务的公众公司。在此，我要感谢各界朋友、广大客户对越吴股份的信任和支持，感谢公司核心团队及高管的信任、坚持与一路同行，感谢大家！

未来，我们会坚持创新，积极响应国家的“互联网+、中国制造2025、一带一路”的政策，学习用互联网、物联网、科技智能机器人的思维去思考传统人力资源服务模式的发展思路，努力提升和推动中国人力资源行业服务水平提高。

越吴股份新三板挂牌，是公司一个新的起点，也是一个新的征程，越吴股份将坚持“快、准、稳”的工作作风，坚定围绕“为企业服务、为人才服务”的使命，致力于成为中国优秀的人力资源服务提供商。

越吴股份董事长 董礼

目录

第一节声明与提示	6
第二节公司概况	9
第三节会计数据和财务指标摘要	11
第四节管理层讨论与分析	12
第五节重要事项	25
第六节股本变动及股东情况	32
第七节融资及分配情况	36
第八节董事、监事、高级管理人员及员工情况	37
第九节公司治理及内部控制	40
第十节财务报告	47

释义

释义项目	指	释义
申请挂牌公司、越吴股份、股份公司	指	苏州越吴人力资源股份有限公司
越吴有限	指	苏州越吴人力资源职介有限公司,苏州越吴人力资源集团有限公司,申请挂牌公司前身
苏州合舰	指	苏州市合舰人力资源职介服务有限公司,挂牌公司全资子公司
东方红顺	指	苏州市东方红顺人力资源职介服务有限公司,挂牌公司全资子公司
越吴人才	指	苏州越吴人才服务产业发展股份有限公司,实际控制人控制的关联方
产业园	指	苏州市吴中城区人力资源服务产业园管理有限公司,越吴人才全资子公司
玄一咨询	指	苏州玄一企业管理咨询有限公司,越吴人才全资子公司
智力投资	指	苏州越吴智力投资有限公司,挂牌公司原子公司
丰越鑫投资	指	苏州丰越鑫投资管理中心(有限合伙),员工持股平台
睿祥志投资	指	苏州睿祥志投资管理中心(有限合伙),外部投资者持股平台
股东大会	指	股份公司股东大会
董事会	指	股份公司董事会
监事会	指	股份公司监事会
三会	指	股东大会,董事会,监事会
章程,公司章程	指	《苏州越吴人力资源股份有限公司章程》
推荐主办券商、主办券商、海通证券	指	海通证券股份有限公司
德勤、会计师	指	德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)
众华、评估师	指	上海众华资产评估有限公司
环球、律师	指	北京市环球律师事务所上海分所
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
公开转让	指	公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并进行公开转让的行为
元、万元	指	人民币元、人民币万元
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
人社部	指	中华人民共和国人力资源和社会保障部
BPO	指	商务流程外包(Business Process Outsourcing)
最近两年及一期、报告期	指	2014 年度、2015 年度和 2016 年 1 月至 12 月
本说明书、本公开转让说明书	指	苏州越吴人力资源股份有限公司公开转让说明书

第一节声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人(会计主管人员)保证年度报告中财务报告的真实、完整。

德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)会计师事务所对公司出具了**标准无保留审计意见**审计报告,本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明,请投资者注意阅读。

事项	是与否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否

重要风险提示表

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1 实际控制人控制不当风险	公司实际控制人董礼和杨艳直接持有公司 79.84% 的股份。此外，董礼担任公司董事长，能够对公司的决策、管理及监督施予重大影响。因此，公司存在实际控制人利用控股地位对重大事项施加影响，从而使得公司决策存在偏离中小股东最佳利益目标的风险。
2 政策变化风险	目前我国产业政策对人力资源服务业发展均起到了正面促进作用，同时国家正在逐步规范人力资源服务业，有针对性地颁布规范性文件。2014 年 3 月 1 日起施行的《劳务派遣暂行规定》对劳务派遣用工做出了具体规定，要求用工单位使用的被派遣劳动者数量不得超过其用工总量的 10%，上述规定经过 2 年缓冲期后于 2016 年 3 月 1 日正式实施。公司劳务派遣占公司业务规模比重较大，因此该规定在一定程度上限制了劳务派遣业务的发展。
3 公司业务开展区域集中风险	公司的业务主要集中在江苏省，报告期内公司主营业务收入全部来自于江苏省。如果江苏省的社会和经济环境发生重大不利变化或者不能有效扩大江苏省之外的市场，则可能对公司业绩产生较大影响。
4 公司治理风险	公司设立后，建立健全了法人治理结构，完善了现代化企业发展所需的内部控制体系。但是由于股份公司成立的时间较短，各项管理、内部控制制度的执行尚未经过较长经营周期的实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在经营管理过程中逐渐完善；同时，随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，对公司治理将会提出更高的要求。
5 用工单位合规用工的风险	报告期内，有部分用工单位还存在不是很规范的用工情况，某种程度上会对公司产生一些风险，公司会对不规范的用工单位进行沟通协商，促其改正，降低用工合规风险。
6 公司毛利率较低的风险	报告期内，公司综合毛利率 2016 年为 2.04%，毛利率水平较低，虽然公司未来将通过扩大劳务外包等盈利能力强的业务种类提高盈利水平，但若因公司未来业务拓展不及预期或市场竞争日趋激烈等因素，公司仍会面临毛利率水平较低的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节公司概况

一、基本信息

公司中文全称	苏州越吴人力资源股份有限公司
英文名称及缩写	SUZHOU YUEWU HUMAN RESOURCES CO., LTD
证券简称	越吴股份
证券代码	839359
法定代表人	董礼
注册地址	苏州市吴中区木渎镇珠江南路 378 号天隆大楼南四楼
办公地址	苏州市吴中区木渎镇珠江南路 378 号天隆大楼南四楼
主办券商	海通证券
主办券商办公地址	上海市广东路 689 号
会计师事务所	德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	吴晓辉、朱巍
会计师事务所办公地址	上海市黄浦区延安东路 222 号 30 楼

二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	薛志臣
电话	0512-66571118
传真	0512-66793199
电子邮箱	xuezhichen@yuewuhr.com
公司网址	www.yuewuhr.com
联系地址及邮政编码	苏州市吴中区木渎镇珠江南路 378 号天隆大楼南四楼 215101
公司指定信息披露平台的网址	www.yuewuhr.com
公司年度报告备置地	苏州市吴中区木渎镇珠江南路 378 号天隆大楼南四楼越吴股份董事长办公室

三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2016 年 10 月 26 日
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	L72 商务服务业
主要产品与服务项目	为劳动者介绍用人单位;为用人单位和居民家庭推荐劳动者;开展职业指导、人力资源管理咨询服务;收集和发布职业供求信息;劳务派遣经营;建筑工程、装饰装潢工程施工;建筑劳务分包;生产线逐段承包加工服务;委托外单位加工;电子产品。(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)
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本	30,000,000
做市商数量	0
控股股东	董礼、杨艳
实际控制人	董礼、杨艳

四、注册情况

项目	号码	报告期内是否变更
企业法人营业执照注册号	91320506666807783N	是
税务登记证号码	91320506666807783N	是
组织机构代码	91320506666807783N	是

备注：2016年5月16日，公司完成了三证合一并领取了新版营业执照，根据新版营业执照，公司统一社会信用代码为：91320506666807783N，原营业执照、税务登记证、组织机构代码证全部正副本均已缴回登记机关，原营业执照注册号：320506000099499、税务登记证号码：320500666807783、组织机构代码：66680778-3，均由统一社会信用代码替代。”

第三节会计数据和财务指标摘要

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	577,897,588.18	705,455,733.37	-18.08%
毛利率	2.04%	4.18%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-9,478,524.30	4,217,762.24	-324.73%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-10,384,085.17	3,325,587.34	-412.25%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-32.88%	13.49%	-
加权平均净资产收益率（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-36.02%	10.62%	-
基本每股收益	-0.32	0.14	-324.75%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	69,615,444.24	93,001,041.90	-25.15%
负债总计	45,344,994.30	58,775,914.39	-22.85%
归属于挂牌公司股东的净资产	24,270,449.94	33,380,758.96	-27.29%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.81	1.11	-76.36%
资产负债率（母公司）	60.70%	60.03%	-
资产负债率（合并）	65.14%	63.20%	-
流动比率	1.43	1.40	-
利息保障倍数	-21.66	3.10	-

三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	4,596,250.95	-5,546,617.52	-
应收账款周转率	14.32	21.11	-
存货周转率	-	-	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-25.15%	16.33%	-
营业收入增长率	-18.08%	0.27%	-

净利润增长率	-318.26%	172.73%	-
--------	----------	---------	---

五、股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	30,000,000	10,000,000	200.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-39,152.57
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)	1,120,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	126,567.06
所得税影响额	-301,853.62
非经常性损益合计	905,560.87
所得税影响数	0.00
少数股东权益影响额(税后)	0.00
非经常性损益净额	905,560.87

七、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

单位：元

科目	本期期末(本期)		上年期末(上年同期)		上上年期末(上上年同期)	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
-	-	-	-	-	-	-

第四节 管理层讨论与分析

一、经营分析

(一) 商业模式

1. 采购模式

根据公司的业务特点，公司的采购模式是指公司招募员工的方式。公司的人力资源招聘渠道主要包括网点招聘、互联网招聘、校园招聘和员工转派等。

网点招聘是指公司借助直营门店及流动摊点发布招聘信息，是公司的主要招聘方式，公司在苏州市布局多个门店网点使公司具有广泛的市场覆盖率并培养了一定的市场影响力。

互联网招聘是指公司通过网络招聘平台发布用工信息招徕求职者应聘。公司向网络招聘平台支付一次性的信息展示费，这种渠道的招聘人数较少仅作为一种补充方式。

校园招聘是指公司与全国范围内多家大专院校签订校企合作协议，通过代理招募的方式为用工单位输送人员，聘用员工与用工单位签订实习生就业协议并建立用工关系，员工的薪资福利均由用工单位直接发

放，公司仅向用工单位收取招募补贴。该用工模式主要集中在寒暑假期间，以短期用工为主。部分员工在毕业后成为公司的储备人才，以劳务外包或劳务派遣方式展开进一步合作。

员工转派是指在公司接到客户订单后，由于工人短缺无法满足需求而向其他人力资源公司采购并向客户定向派遣。

多种招聘渠道相结合的招募方式使得公司能够灵活满足客户的突发性、个性化需求。

2.营销模式

公司拥有较为稳定的客户群体，在多年的经营过程中对客户质量及其需求有较为深入的了解并建立了良好的合作基础。自2016年3月1日《劳务派遣暂行规定》正式实施以来，劳务派遣的用工比例受到10%的限制，为此公司重点着手于改变与合作方式，逐步实现从劳务派遣到外包的转变。在为用人单位提供更为恰当的服务方案的同时提高公司盈利能力，寻找新的增长点。

在积极维护现有关系的前提下，公司也努力开拓新客户。市场部作为市场开拓职能的对口部门，通过呼叫中心、客户走访及个人推介等方法积极提高公司的市场知名度、广泛建立客户关系。

3.盈利模式

公司作为一家专业的人力资源解决方案综合提供商，公司的主要产品及服务包括：

（1）劳务派遣

劳务派遣是指用人单位与被聘用员工之间只有使用关系而没有聘用关系的用工方式。用人单位根据需求与人才服务机构签订《派遣合同》，人才服务机构与员工签订《劳动合同》后将员工派遣至用人单位。公司一般按人按月向用工单位收取管理费。

（2）劳务外包

公司与工程发包方签署外包合同，根据发包方的委托承包指定工程项目并依据在合同中事先约定的外包工程总价款进行结算。在遵守发包方管理规定、管理体系和质量体系要求的前提下，公司自主聘用人员完成项目作业。发包方每月根据工程完工进度与公司进行结算，并在完工后进行竣工决算。

（3）产线外包

客户根据自身生产的实际情况，将生产环节或生产线外包，由公司负责组织人员按计划 and 指标进行生产。发包方提供外包标的的生产场所、生产设备。外包标的包括但不限于生产岗位或生产线工段。产线外包的模式下用人单位仅提供生产线及原材料，公司配套提供员工及相应的管理服务。聘用员工与公司签订劳动合同，公司按合同约定向工人支付薪资福利；公司向用人单位收取报酬，报酬分计时计件两种收取方式，一般在3-6个月的导入期期间采用计时方式，而在成熟期采用计件方式。

（4）代理招募

公司为企业提供全面委托招聘服务，包括制定招聘计划、实施招聘方案，保证企业获得快速发展中所急需的各类人才。公司通过为员工和用人单位之间提供服务以达成合作意向，聘用员工与用人单位签约，公司向用人单位按人按月收取固定金额的招募补贴。

公司针对客户需求设计定制化方案，并根据政策导向、市场需求积极调整服务内容和合作方式以实现多种盈利模式的共同发展。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。

年度内变化统计：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	否
主营业务是否发生变化	否
主要产品或服务是否发生变化	否
客户类型是否发生变化	否
关键资源是否发生变化	否
销售渠道是否发生变化	否
收入来源是否发生变化	否
商业模式是否发生变化	否

（二）报告期内经营情况回顾

总体回顾：

报告期内，营业收入 577,897,588.18 元，较上一年度下降 18.08%；归属于挂牌公司股东的净利润 -9,478,524.30 元，较上一年度下降 324.73%；基本每股收益 -0.3160 元，较上一年度下降 327.75%。截止报告期末，公司总资产为 69,615,444.24 元，同比下降 25.15%；归属于挂牌公司的净资产为 24,270,449.94 元，同比下降 27.29%。

报告期内，营业成本 566,086,686.74 元，较上一年度下降 16.26%，主要原因是停止建筑行业业务以及劳务派遣减少，劳务外包增多。

报告期内，公司实现净利润 -9,478,524.30 元，较上年同期相比下降 318.26%。报告期内，经营活动产生的现金流量净额 4,596,250.95 元，较上年同期相比增长 182.86%。

报告期内，公司建立健全内控制度，规范企业治理标准，进一步完善决策机制，提高管理层的决策水平，主动应对劳务派遣新政带来的不利影响，不断优化产品结构，创新营销方法，积极探索服务外包等新的业务增长点，提高传统业务的多次开发力度，持续的提升客户对公司的粘合度，实现了业务的快速有效扩张。

报告期内，公司的业务主营方向未发生重大变化。

1、主营业务分析

（1）利润构成

单位：元

项目	本期			上年同期		
	金额	变动比例	占营业收入的比重	金额	变动比例	占营业收入的比重
营业收入	577,897,588.18	-18.08%	-	705,455,733.37	0.27%	-
营业成本	566,086,686.74	-16.26%	97.96%	675,995,794.36	0.64%	95.82%
毛利率	2.04%	-	-	4.18%	-	-
管理费用	14,886,749.96	7.15%	2.58%	13,893,497.43	-19.40%	1.97%
销售费用	2,599,393.94	-32.12%	0.45%	3,829,378.71	2.31%	0.54%
财务费用	237,799.61	-90.05%	0.04%	2,390,532.27	6.08%	0.34%
营业利润	-6,594,837.49	-272.62%	1.14%	3,820,443.55	22.74%	0.54%
营业外收入	2,149,472.50	33.74%	0.37%	1,607,229.47	43.64%	0.23%

营业外支出	942,058.01	128.95%	0.16%	411,465.63	-73.31%	0.06%
净利润	-9,459,394.64	-318.26%	-1.64%	4,333,906.18	172.73%	0.61%

项目重大变动原因：

- 1、营业收入：较上年同期下降，主要是因为公司业务转型，原有用工密集型大客户订单下降，用工量减少和建筑企业用工风险高停止业务是导致销售收入下降的主要原因。
- 2、营业成本：较上年同期下降，主要是因为停止建筑行业业务以及劳务派遣减少，劳务外包增多。
- 3、销售费用：较上年同期下降，主要是因为2016年度经济大环境形势严峻，主要销售渠道面临大面积工厂裁员、倒闭、外迁等不利情况，关停门店、裁剪部分业务员进行重新整合，职工薪酬降低。
- 4、管理费用：较上年同期上升，主要是因为挂牌产生的中介机构费用。
- 5、财务费用：较上年同期下降，主要是因为偿还了期初短期借款，因此利息支出大幅度下降。
- 6、营业利润：较上年同期下降，主要是因为主要是因为报告期内公司处于业务转型阶段，当期投入未见收益；加之劳务派遣业务占营业收入的比重较大，成本高、毛利率低导致了当期利润水平较低。
- 7、营业外收入：较上年同期增加，主要是因为公司经营成效显著、为地方经济发展提供的各类服务和支持贡献突出，获得政府各项补贴。
- 8、营业外支出：较上年同期上升，主要是因为处置固定资产。
- 9、净利润：较上年同期下降，主要是因为营业收入下降，管理费用上升以及工伤赔款。
 - 1) 主要原因为全球投资市场的萧条和中国人力成本的增加，传统劳动密集型行业向东盟转移的趋势越来越明显，且受到派遣劳务政策的影响，订单明显下降。
 - 2) 从线下招聘向互联网招聘大跨度转变，另一方面互联网招聘模式与传统的招聘模式相较而言，费用更低、招聘所花费的时间更少、宣传的覆盖面更广、使用更加方便，实现资源信息从垄断以及不对称走向更加开放、透明、互联的共享时代，受到了企业的认可，减少通过第三方招聘。
 - 3) 停止风险较高建筑外包业务，大幅度降低营业收入。
 - 4) 公司外包劳务业务转型投入未在当期收到效益，以派遣劳务为主毛利率低导致了当期利润水平较低。
 - 5) 公司挂牌产生中介费用。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期收入金额	本期成本金额	上期收入金额	上期成本金额
主营业务收入	576,175,373.93	565,392,308.31	703,926,013.37	675,306,751.35
其他业务收入	1,722,214.25	694,378.43	1,529,720.00	689,043.01
合计	577,897,588.18	566,086,686.74	705,455,733.37	675,995,794.36

按产品或区域分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例	上期收入金额	占营业收入比例
劳务派遣	459,787,295.30	79.56%	654,039,812.47	92.71%
劳务外包	116,388,078.63	20.14%	49,886,200.90	7.07%
其他业务	1,722,214.25	0.30%	1,529,720.00	0.22%
合计	577,897,588.18	100%	705,455,733.37	100%

收入构成变动的原因：

报告期内，主要的收入构成没有大的变化，还是以劳务派遣和劳务外包为主要的收入构成。但是，比重有所调整。

劳务派遣下降了 194,252,517.17 元，同比下降了 29.7%，主要是因为：1、政策方面，国家在 2015 年就提出了劳务派遣所占公司人员比例不超过 10%的政策导向所致，2、2016 年整个行业经济环境不是很好，很多制造业外迁和倒闭，需求量减少了。

劳务外包上升了 66,501,877.73 元，同比上升了 133.31%，主要是因为：1、劳务外包是国家政策导向和鼓励的发展模式，2、公司也在积极向外包转型，且外包的利润比较高。

(3) 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	4,596,250.95	-5,546,617.52
投资活动产生的现金流量净额	32,288,775.57	25,986,300.63
筹资活动产生的现金流量净额	-22,454,735.01	-23,689,066.04

现金流量分析：

报告期内，现金流量变动分析如下：

1、经营活动产生的现金流量流入增加，主要是股改收到代扣代缴个税款、补贴收入、其他业务增加所致。

2、投资活动产生的现金流量流入增加，主要是处置子公司。

3、筹资活动产生的现金流量流入增加，主要是资金拆借。

4、经营活动产生的现金流量净额为 4,596,250.95 元，但其中大部分属于付代收代付款项，故对净利润的增长没有直接的带动作用。

(4) 主要客户情况

单位：元

序号	客户名称	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	毅嘉电子科技有限公司	96,681,203.48	16.73%	否
2	苏州苏明装饰有限公司	53,509,343.57	9.26%	否
3	苏州达方电子有限公司	49,572,689.89	8.58%	否
4	南京市消防工程有限公司苏州消防分公司	32,581,250.00	5.64%	否
5	苏州广林建设有限责任公司	30,259,887.00	5.24%	否
合计		262,604,373.94	45.44%	-

注：如存在关联关系，则必须披露客户的具体名称。

(5) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商名称	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	苏州博豪劳务派遣有限公司	4,524,410.41	33.39%	否
2	昆山晨润人力资源有限公司	3,313,123.69	24.45%	否
3	王仲刚	445,417.63	3.29%	否

4	张勇	351,591.40	2.60%	否
5	苏州苏家众人力资源管理有限公司	272,689.66	2.01%	否
合计		8,907,232.79	65.74%	否

注：如存在关联关系，则必须披露供应商的具体名称。

(6) 研发支出与专利

研发支出：

单位：元

项目	本期金额	上期金额
研发投入金额	-	-
研发投入占营业收入的比例	-	-

专利情况：

项目	数量
公司拥有的专利数量	-
公司拥有的发明专利数量	-

研发情况：

-

2、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期末末			上年期末			占总资产比重的增减
	金额	变动比例	占总资产的比重	金额	变动比例	占总资产的比重	
货币资金	21,008,467.65	219.37%	30.18%	6,578,176.14	0.00%	7.07%	23.10%
应收账款	41,611,080.06	6.44%	59.77%	39,094,104.11	0.00%	42.04%	17.74%
存货	0.00	0.00%	0.00%	0.00	0.00%	0.00%	0.00%
长期股权投资	0.00	0.00%	0.00%	0.00	0.00%	0.00%	0.00%
固定资产	4,426,667.21	-35.47%	6.36%	6,859,846.19	0.00%	7.38%	-1.02%
在建工程	0.00	0.00%	0.00%	0.00	0.00%	0.00%	0.00%
短期借款	0.00	0.00%	0.00%	11,500,000.00	0.00%	12.37%	-12.37%
长期借款	0.00	0.00%	0.00%	0.00	0.00%	0.00%	0.00%
资产总计	69,615,444.24	-25.15%		93,001,041.90	0.00%	100%	

资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金本期末较上期末增长 219.37%，主要原因为代收代付款项增多。
- 2、应收账款本期末较上期增长 6.44%，主要原因新签客户收款期限未到。
- 3、固定资产净值本期末较上期末减少 35.47%，主要原因是公司办公设备设施累计折旧。

3、投资状况分析

(1) 主要控股子公司、参股公司情况

(一) 苏州市东方红顺人力资源职介服务有限公司

根据公开转让说明书，公司直接持有东方红顺100.00%的股权。

根据苏州市吴中区市场监督管理局于2016年6月6日向东方红顺核发的统一社会信用代码为91320506779683297K的《营业执照》，东方红顺的基本情况为：

公司名称	苏州市东方红顺人力资源职介服务有限公司
住所	苏州市吴中区木渎镇珠江南路 378 号天隆大楼南 1 楼 101 室
法定代表人	杨艳
注册资本	2,000,000.00 元
公司类型	有限责任公司（法人独资）
经营范围	为劳动者介绍用人单位；为用人单位和居民家庭推荐劳动者；开展职业指导、人力资源管理咨询服务；收集和发布职业供求信息；劳务派遣经营；商务信息咨询；以承接服务外包方式从事企业生产线工段的外包服务；电子科技领域内的技术咨询、技术服务。（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）
成立日期	2005 年 09 月 27 日
营业期限	2005 年 09 月 27 日至 2025 年 09 月 26 日

（二）苏州市合舰人力资源职介服务有限公司

根据公开转让说明书，越吴股份直接持有苏州合舰100.00%的股权。

根据苏州市吴中区市场监督管理局于2016年6月6日向苏州合舰核发的统一社会信用代码为913205065618481403的《营业执照》，苏州合舰的基本情况为：

公司名称	苏州市合舰人力资源职介服务有限公司
住所	苏州市吴中区木渎镇珠江南路 378 号天隆大楼南 4 楼 410 室
法定代表人	杨艳
注册资本	2,000,000.00 元
公司类型	有限责任公司（法人独资）
经营范围	为劳动者介绍用人单位；为用人单位和居民家庭推荐劳动者；开展职业指导、人力资源管理咨询服务；收集和发布职业供求信息；劳务派遣经营；以承接服务外包的方式从事企业生产线工段的外包服务；电子科技领域内的技术咨询、技术服务。（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）
成立日期	2010 年 09 月 19 日
营业期限	2010 年 09 月 19 日至 2040 年 09 月 18 日

（2）委托理财及衍生品投资情况

报告期内无委托理财、委托贷款、衍生品投资情况。

（三）外部环境的分析

1、宏观环境影响

1) 政策环境分析

2015年1月，国务院正式下发《国务院关于促进服务外包产业加快发展的意见》，李克强总理进一步强调了发展服务贸易和服务外包对当前经济社会的重要意义提升中国制造在国际分工中的地位这体现了国家发展服务外包产业的决心伴随着国家产业结构的调整，专业化分工不断深化，市场主体不断规范，运行机制逐步健全，对人力资源服务的需求量明显增加，人力资源服务规模将进一步扩大。可以预见，在不久的将来人力资源服务业为我国的经济发展将会做出更大贡献。

2) 经济环境分析

我国正处于经济转轨、社会转型、体制转换的关键时期，《国家中长期人才发展规划纲要（2010-2020）》的深入推进和落实，将会加速实现“人才强国”的发展战略，把各方面人才集聚到创新驱动和转型发展战略中来。社会发展、产业转型、经济腾飞都离不开人力资源，人力资源不仅是经济发展的前提，更是经济增长的重要源泉之一。上海致力于打造“国际化、世界级、全球化”大都市的战略，不断加快“四个中心”建设，全力打造“人才高地”，并提出了“创新驱动、转型发展”的科学发展观，吸引了大批优秀产业的聚集，这对于人力资源服务行业而言是前所未有的机遇。人力资源行业的发展也为实现习近平总书记提出的“中国梦”，推动上海“十三五”战略目标的实施，提供人才和智力保障。

3) 社会环境分析

我国是一个人力资源丰富、经济规模庞大且发展迅猛的大国，对人力资源服务有着极大的需求，特别是在实施“人才强国”战略和“促进社会就业”这两大战略任务中，人力资源服务业更具有举足轻重的地位。2016年，在国家为去库存、开展供给侧改革的总体方向下，人力资源下岗再安置将成为主要的改革矛盾之一。为此，人力资源服务业应借此机会，调衡人力资源配置，为国家变革助力。

4) 技术环境分析

2015年，国务院总理李克强在《政府工作报告》中先后八次提到了“互联网+”的模式，“互联网+”对传统行业冲击力是毫无疑问的，同样也波及整个人力资源服务行业，再加上以互联网技术为代表的新技术革命的浪潮，人力资源服务市场在互联网时代呈现出诸多变化。特别是在手机客户端领域的突破性发展，使得人力资源服务无处不在，一种更有感知的智能服务时代到来。“互联网+”必将促使人力资源服务产品的进一步升级，创新更加贴近市场需求的商业模式，也使得人力资源服务更加便捷。

2、行业发展方前景及趋势

1) 产业资本化。2015年人力资源服务行业融资额过15亿、新三板上市家数超过16家，公司作为苏州市第一家在新三板挂牌的蓝领人力资源服务企业，深刻认识到简单的“传统+创新”已经不能满足企业寻求超高速发展的需要，“传统+创新”与资本的力量结合，才是我们追寻的目标。利用资本的力量整合行业资源，优化产业结构，达到资本倍增、高速发展的目的；在2015年，已经有部分人力资源企业开始了重组并购业务，或者是做大品牌，或者是拓展业务，或者是拓宽渠道，人力资源服务外包业借助资本市场力量实现扩张之路已势在必行。

2) 服务国际化。中国已将服务外包产业上升到国家战略层面，鼓励中国服务外包走向世界，外包企业加大了海外业务开拓力度；由于国内劳动力成本急剧上升，外包人才严重短缺，部分服务外包企业开始利用“一带一路”沿线国家和地区的劳动力优势，在推动国际化战略的同时，实现服务外包业务量的整体增长，作为外包服务业重要一环的人力资源服务产业必将在其中获得长足的发展。

3、行业面临的困难与挑战

1) 服务深度的挑战。在服务外包领域，与国外同行业相比，我们还处于以技术人员、低端劳动力外包为主的初级阶段，还需进一步提升人力资源服务的深度和广度。

2) 传统观念的挑战。随着信息技术的提升，手机互联网的普及，灵活用工，灵活调派成为必然的选择，而我国服务外包行业，还处于相对传统的派代服务阶段，整体服务观念上有待提升。

（四）竞争优势分析

竞争优势：

1、服务网络优势

公司隶属于江苏省人力资源和社会保障厅监管的人才服务机构，拥有多家人力资源公司，全国有多家联办的职业技术学校，并设有集体宿舍大楼。主要经营：服务外包、产线承包、劳务外包、高端猎聘、教育培训、后勤保障托管、咨询服务、BPO 定制、委托外单位加工电子产品等。在全国 20 多个省市设有优质生源供应基地，超过 300 名专业服务人员在南京、苏州、无锡、常州、昆山、常熟等重点城市为社会提供优质专业的人力资源服务，累积为近千家企业输送逾 400 万蓝领务工人员。

2、信息技术优势

公司将传统的人力资源服务与互联网等 IT 技术相结合，借助先进的管理理念和 IT 技术，打造了线上线下一体化服务系统，实现了在线操作、即时查询，线下门店定制化服务等功能，达到了公司对业务流程标准化、规范化、信息化的基本要求。

3、优秀的管理团队

公司具备一支优秀的、稳定的、充满创业热情和激情的管理团队，创业期内，核心经营团队成员均在公司任职五年以上，具有非常好的稳定性和工作热情。公司注重企业文化建设，特别是让员工更加懂得用感恩之心来服务客户、回馈社会，员工的向心力、凝聚力和奉献精神日渐浓厚，为公司整体运营效能的持续提升提供了充足的智力、人员储备。

4、良好的品牌声誉

公司在新三板挂牌后，使得公司的品牌知名度进一步提高。近年来，获得了“江苏省重质量守信誉诚信劳务单位”、“苏州市总部经济企业”、“江苏省人力资源服务行业协会副会长单位”、“2015 年江苏省诚信人力资源服务机构”、“2016 年度江苏省人力资源服务骨干企业”等殊荣。

公司虽然保持了较快的发展速度，但面对庞大的人力资源市场需求，公司的市场份额尚有非常大的发展空间。今后，公司将持续的优化全国性服务网络布局，深入研究政策及行业变化趋势，借助良好的政府关系和行业资源，快速适应市场需求变化，加快主营业务的有效调整，强化和保有超强的行业竞争力，实现公司业务的持续稳定发展。

5、质量优势：公司经过多年不断的实践总结，将工作相关操作步骤细化、量化和优化，把每一个岗位的工作进行流程化和精细化，逐步形成一套行业内独一无二的管理体系，成功通过了集团 ISO9001 和 ISO14001 体系认证，是企业不可或缺的作战指导纲领。

竞争劣势：**1、服务人群以蓝领为主、相对低端**

越吴股份是以服务蓝领普工人员起家的，这些人员的素质、学历等相对低端，主要的用工单位也是以中大型的电子加工制造业为主，后续会逐步接些中高端的客户，服务更多中、高端的白领、金领人群。

2、盈利模式单一，主要围绕劳务派遣、劳务外包两大块

越吴公司目前的盈利模式主要是劳务派遣、劳务外包，盈利模式相对单一，后续会逐步加大在教育培训、管理咨询、测评、猎头等方面的投入，使其成为新的盈利增长点。

（五）持续经营评价**1、公司业务转型升级**

公司成立以来以服务蓝领为主，目前主营业务为劳务派和劳务外包，主要推行劳务外包。但是，新三板挂牌上市后，公司就要业务转型升级，从传统的服务蓝领为主，慢慢转向服务中高端的人群；从服务电子加工制造业到服务中高端的电信、银行、金融等服务行业；从单一的劳务外包盈利模式，延伸到教育培训、管理咨询、猎头服务、大数据等复合的盈利增长点。

2、内控制度规范

经过多年的企业治理积累，公司已拥有了完备的制度体系，其中包括：人力源管理体系、行政办公管理体系、企业运营管理体系、客服质量控制体系、公共关系管理体系、分子机构远程治理体系、信息化管理体系、风险预控体系等八大体系。为公司稳健发展，科学治理提供了最有力的制度保障。

3、管理严谨到位

公司建立了三会制度，严格按照“三会”管理，确保了决策的严谨性。同时，完善了组织框架，追求扁平化的架构设计，基本实现了岗位层级清晰，部门权责明晰，执行到位，监督有序。

4、人才储备丰厚

为确保团队总体管理水平的提升，公司建立了人才储备池。推行了人才竞争上岗及管理岗位轮换制度，为员工设计职业发展路径，使每名员工在不同成长阶段给予必要跟进与管理。建立了外部人才引进机制，从招募渠道、职业测评、职业管理三个阶段进行了规范。为公司保持高速发展，提供了有力的人力资源保障。

5、客户群体稳定

公司现已为电子加工制造业、机械重工、航空航天、房地产、保险、物流、餐饮业、软件、信息技术服务业、金融业等多个行业提供了优质的一站式人力资源服务，优质稳定的客户合作模式，为细分市场的突破，提供了可操作模版和范例，为业务稳定发展奠定了坚实的基础。

6、网络覆盖完整

经过公司多年在中国市场的耕耘，目前在全国 20 多个省市设有优质生源供应基地，超过 300 名专业服务人员在南京、苏州、无锡、常州、昆山、常熟等重点城市为社会提供优质专业的人力资源服务，累积为近千家企业输送逾 400 万蓝领务工人员。

7、信息技术优异

公司已建立了包括官网、微信公众号、手机客户端 APP 等在内的一整套完备的信息支持系统，公司秉承互联网让人力资源服务更简单的理念，将继续加大对 IT 系统的投入，对 HRO 运营管理系统功能进行持续的功

能完善，持续保持信息技术的相对优势，持续提升客户服务的体验度、增加客户对公司的粘度。

报告期内，公司经营稳健，施政得当，确保了公司具备长期可持续发展能力。

（六）扶贫与社会责任

公司常年支持、参与或赞助各类扶贫救济活动，积极投入公益事业，帮扶贫困人员，资助受灾群众，关爱社会弱势群体。2016年8月越吴捐资辅助苏州天平大酒店特困员工。

2016年12月，越吴参与2016年香格里拉大酒店“听见世界的声音”圣诞点灯仪式，捐助失聪儿童5000元。

（七）自愿披露

无

二、未来展望（自愿披露）

（一）行业发展趋势

我国具有丰富的人力资源，但国内人力资源外包服务市场集中度较低，面临着激烈竞争的同时也潜藏着巨大的市场需求。越吴股份是一家民营的人力资源服务企业，目前仍处于快速发展期，目前的主营业务为劳务派遣和劳务外包。公司可为客户提供全方位的人力资源供应及外包解决方案，具体包括劳务派遣、产线外包、招募外包和岗位外包等，并可以根据客户特定需求提供BPO定制解决方案。经过近十年的积累，公司在深度挖掘苏州市场的同时积极寻求向全省市场的辐射，现已在南京、苏州、无锡、常州等重点城市设立分支机构或地面网点。客户行业涵盖电子制造业、机械加工、建筑施工、装潢工程、重工业和服务业等。

（二）公司发展战略

公司秉承三高战略：高服务、高发展、高创新。立足华东，面向全国，树立品牌，以创新服务为核心，打造一家可持续高速增长的人才股份发展集团公司以回报社会。结合公司目前发展规模和经营状况，对未来公司发展做出升级调整，并且加快核心业务板块的发展，利用成熟的商业模式，不断创新延伸服务领域和行业，真正实现“为企业服务，为人才服务”。

1、商业模式升级

从人力资源劳务派遣收取中介费、管理费到产线承包参与工厂计件利润分配；

2、服务对象升级

从服务低端的灰领、蓝领到服务中高端的白领、金领；

3、服务深度升级

从提供简单的人力服务，到给企业提供服务外包的整个产业链深度服务；

4、服务行业升级

从服务低端的电子制造业，转向服务中高端的大型服务型行业：例如：电力、电信、电商、银行、金融、保险、物流等。

（三）经营计划或目标

越吴股份深耕人力资源行业，恪守“为企业服务，为人才服务”的经营理念。

2016年10月26日公司完成新三板挂牌上市，不断规范服务流程、完善制度建设、凝聚专业团队，提高品牌影响力，完成与同行业知名人力资源机构的战略合作。同年11月获得苏州市总部经济企业认定，发挥辐射和带动作用，转变经济发展方式，优化产业结构，实现与区域经济协调互动发展新格局。

2017年目标实现净利润1000万，从制造业全面向高、精、尖行业转型，并主攻苏州本土行业前三大企业，完成互联网O2O企业实现线上线下全覆盖的人力资源运营模式。

2018年将实现净利润突破2000万，整合咨询、培训、测评等产业，扩大总部经济企业影响力和服务能力。越吴未来将建立完善的人才培养机制和配套的社交圈，包括：以灰领、蓝领、白领量身定制的“新蓝会”（社区学院），为菁英和高管搭建“菁英会”（商学院），以及为职业经理人、董事、股东、老板专属打造“私董会”（领袖大学），为企业和社会培养高端创新型人才。

说明：该经营计划并不构成对投资者的业绩承诺，投资者应对此保持足够的风险意识，并且也请投资者理解经营计划与业绩承诺之间的差异。

（四）不确定性因素

无

三、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

1 实际控制人控制不当风险	公司实际控制人董礼和杨艳直接持有公司79.84%的股份。此外，董礼担任公司董事长，能够对公司的决策、管理及监督施予重大影响。因此，公司存在实际控制人利用控股地位对重大事项施加影响，从而使得公司决策存在偏离中小股东最佳利益目标的风险。
2 政策变化风险	目前我国产业政策对人力资源服务业发展均起到了正面促进作用，同时国家正在逐步规范人力资源服务业，有针对性地颁布规范性文件。2014年3月1日起施行的《劳务派遣暂行规定》对劳务派遣用工做出了具体规定，要求用工单位使用的被派遣劳动者数量不得超过其用工总量的10%，上述规定经过2年缓冲期后于2016年3月1日正式实施。公司劳务派遣占公司业务规模比重较大，因此该规定在一定程度上限制了劳务派遣业务的发展。
3 公司业务开展区域集中风险	公司的业务主要集中在江苏省，报告期内公司主营业务收入全部来自于江苏省。如果江苏省的社会和经济环境发生重大不利变化或者不能有效扩大江苏省之外的市场，则可能对公司业绩产生较大影响。
4 公司治理风险	公司设立后，建立健全了法人治理结构，完善了现代化企业发展所需的内部控制体系。但是由于股份公司成立的时间较短，各项管理、内部控制制度的执行尚未经过较长经营周期的实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在经营管理过程中逐渐完善；同时，随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，对公司治理将会提

	出更高的要求。
5 用工单位合规用工的风险	报告期内,有部分用工单位还存在不是很规范的用工情况,某种程度上会对公司产生一些风险,公司会对不规范的用工单位进行沟通协商,促其改正,降低用工合规风险。
6 公司毛利率较低的风险	报告期内,公司综合毛利率 2016 年为 2.04%,毛利率水平较低,虽然公司未来将通过扩大劳务外包等盈利能力强的业务种类提高盈利水平,但若因公司未来业务拓展不及预期或市场竞争日趋激烈等因素,公司仍会面临毛利率水平较低的风险。

(一) 报告期内新增的风险因素

无

四、董事会对审计报告的说明

(一) 非标准审计意见说明：

是否被出具“非标准审计意见审计报告”：	否
审计意见类型：	标准无保留审计意见
董事会就非标准审计意见的说明：	-

(二) 关键事项审计说明：

-

第五节重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在控股股东、实际控制人及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	否	第五节二(一)
是否存在日常性关联交易事项	否	-
是否存在偶发性关联交易事项	是	第五节二(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	是	第五节二(三)
是否存在已披露的承诺事项	是	第五节二(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	-
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在自愿披露的重要事项	否	-

二、重要事项详情

(一) 控股股东、实际控制人及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

单位：元

占用者	占用形式	占用性质	期初余额	累计发生额	期末余额	是否归还	是否为挂牌前已清理事项
苏州合瑞人力资源有限公司	资金	借款	9,099,999.00	381,677.74	0.00	是	是
苏州飞跃人力资源职业服务有限公司	资金	借款	5,539,794.99	2,996,880.11	0.00	是	是
常熟市兴佳虞人力资源服务有限公司	资金	借款	1,987,383.04	845,208.34	0.00	是	是
董礼	资金	借款	10,574,139.35	5,762,226.62	0.00	是	是
杨艳	资金	借款	178,738.36	1,049,426.11	0.00	是	是
越吴人才	资金	借款	335,847.00	280,000.00	0.00	是	是

总计	-	-	27,715,901.74	11,315,418.92	0.00	-	-
----	---	---	---------------	---------------	------	---	---

占用原因、归还及整改情况：

苏州合瑞人力资源有限公司系公司实际控制人杨艳持股 95.00%的关联方，2016 年 1 月 4 日，杨艳与王威签订《股份转让协议》，约定：杨艳将其持有的公司 95.00%股份（实缴金额 1,900,000.00 元）以 2,129,235.00 元的价格转让给王威。王威系与公司不存在关联关系的第三方，因此在期末将其关联方借款余额 2,099,999.00 元转出。截至公开转让说明书签署日，公司已收到苏州合瑞人力资源有限公司归还的全部 2,099,999.00 元款项。

苏州飞跃人力资源职介服务有限公司系公司实际控制人董礼之弟、公司董事董明月持股 85.71%的关联方，2016 年 1 月 28 日，董明月与王威签订《股权转让协议》，约定：董明月将其持有的公司 85.71%股份（实缴金额 3,000,000.00 元）以 2,969,000.00 元的价格转让给王威。王威系与公司不存在关联关系的第三方，因此在期末将其关联方借款余额 5,240,352.22 元转出。截至本公开转让说明书签署日，公司已收到苏州飞跃人力资源职介服务有限公司归还的全部 5,240,352.22 元款项。

常熟市兴佳虞人力资源服务有限公司系公司实际控制人董礼持股 97.50%、杨艳持股 2.50%的关联方，2016 年 1 月 24 日，董礼与张学山签订《股份转让协议》，约定：董礼将其持有的公司 97.50%股份（实缴金额 195,000,000.00 元）以 1,164,150.00 元的价格转让给张学山。杨艳将其持有的公司 2.50%股份（实缴金额 50,000.00 元）以 29,850.00 元的价格转让给张庆磊。张学山、张庆磊系与公司不存在关联关系的第三方，因此在期末将其关联方借款余额 1,882,104.12 元转出。截至本公开转让说明书签署日，公司已收到常熟市兴佳虞人力资源服务有限公司归还的全部 1,882,104.12 元款项。

由于苏州合瑞人力资源有限公司、苏州飞跃人力资源职介服务有限公司和常熟市兴佳虞人力资源服务有限公司的资金往来款项在发生时性质为关联方应收账款且截至本说明书签署日已全部归还，故未对转为第三方借款的以上款项补提坏账准备，但为反映款项性质的变化对以上款项做了转出处理。

为规范及减少与公司之间的关联交易，保障公司利益，公司及公司全体董监高出具了不可撤销的《关于减少和规范关联交易的承诺函》，上述人员承诺不以借款、代偿债务、代垫款项或者其他任何方式占用公司的资金或要求公司为本人提供违规担保，报告期内，公司未有新增资金占用情况。

（二）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序

越吴人才	房屋租赁	500,000.00	是
董礼、杨艳	关联担保	49,213,800.00	是
昆山越吴人力资源有限公司	借款	1,338,757.60	是
董礼	借款	271,955.40	是
杨艳	借款	4,985,167.96	是
苏州领未来人力资源服务有限公司	借款	27,499.65	是
江苏鼎越人才服务有限公司	借款	4,419,591.65	是
宿迁市飞跃职业培训学校	借款	98,000.00	是
苏州市吴中城区人力资源服务产业园管理有限公司	借款	5,000,000.00	
总计		60,854,772.26	是

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

2016年1-2月期间公司向产业园预付500,000.00元款项用于2016年3月1日至2017年2月28日期间越吴股份吴中分公司的办公场所租赁，租金为40元/月/平方米，交易对价公允，具备合理的商业理由。

截止至2016年12月31日本集团作为被担保方：

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	本集团	15,713,800.00	2015年4月08日	2018年4月27日	否
董礼、杨艳	本集团	2,000,000.00	2015年5月11日	2016年5月09日	是
董礼	本集团	13,000,000.00	2016年1月21日	2017年1月21日	否
董礼、杨艳	本集团	9,000,000.00	2016年1月25日	2016年5月31日	是

关联借款情况：

	年初余额	借入	归还	其他转出(注1)	年末余额
昆山越吴人力资源有限公司(注2)	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	4,985,167.96	-	-
苏州领未来人力资源服务有限公司(注2)	27,499.65	-	-	27,499.65	-
江苏鼎越人才服务有限公司(注2)	4,119,591.65	300,000.00	-	4,419,591.65	-
宿迁市飞跃职业培训学校(注3)	98,000.00	-	98,000.00	-	-
苏州市吴中城区人力资源服务产业园管理有限公司	-	500,000.00	500,000.00	-	-
合计	7,324,918.71	4,316,053.55	6,755,123.36	4,885,848.90	-

以上关联交易属于为保证本公司正常经营生产需要，是合理的、必要的，本次关联交易不存在损害公司及公司股东利益的行为，对公司财务状况和经营成果无不利影响，且以上关联交易已经第一届董事会第五次会议、2016年年度股东大会审议通过。

（三）股权激励计划在本年度的具体实施情况

苏州丰越鑫投资管理中心（有限合伙），成立于2016年1月7日，执行事务合伙人为杨艳，统一社会信用代码为91320500MA1ME4JC5L，住所为江苏省苏州市吴中区木渎镇珠江南路378号411室，合伙期限为长期，经营范围是投资管理、投资咨询、财务咨询、实业投资、股权投资（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）。

出资份额情况如下：

合伙人名称	实际出资额（万元）	认缴出资比例（%）	出资方式
杨艳	441.30	73.55	货币
杭良	14.00	2.33	货币
胡红	10.50	1.75	货币
徐泉	10.50	1.75	货币
仝安静	5.60	0.94	货币
崔伟利	3.50	0.58	货币
徐怡红	3.50	0.58	货币
叶春华	3.50	0.58	货币
梁国华	2.80	0.47	货币
薛彦君	1.75	0.29	货币
吕昕	1.75	0.29	货币
高冬生	1.05	0.18	货币
芮玉芳	3.50	0.58	货币
殷毅芳	28.00	4.67	货币
董明月	54.25	9.04	货币
卢高峰	11.00	1.84	货币
薛志臣	3.50	0.58	货币
合计	600.00	100.00	

丰越鑫投资为公司员工持股平台，合伙人均为公司员工，除投资股份公司外并不投资其他企业。根据丰越鑫投资出具的说明，丰越鑫投资不存在以非公开方式向合格投资者募集资金、资产由基金管理人管理的情形；不存在担任私募投资基金管理人的情形，也没有担任私

募投资基金管理人的计划或安排。故不需要根据《证券投资基金法》和《私募投资基金监督管理暂行办法》等法律法规要求在中国证券投资基金业协会办理相关登记备案手续。

丰越鑫投资为公司设立的股权激励平台，主要目的为实现对公司员工的股权激励。主办券商经查阅丰越鑫投资出具的《关于合伙企业份额不存在代持情况的说明》以及丰越鑫投资全体合伙人出具的《声明与承诺》，丰越鑫投资所有合伙份额均为合伙人本人所有，不存在代持情况，也不存在任何形式的合伙份额纠纷或潜在纠纷的情形。丰越鑫投资合伙份额真实确定，合法合规且不存在权属争议或潜在纠纷。

2016年1月15日，丰越鑫投资合伙人杨艳与其他十六位自然人签订了《苏州丰越鑫投资管理中心（有限合伙）合伙协议之补充协议》，约定股权回购条款如下：

1、在前述服务期及锁定期限届满之前，若有限合伙人发生下述列举事项之一的，则该有限合伙人（或其继承人、监护人）应于该等情形发生之日起的5个工作日内应按其获得持股平台财产份额的初始成本并扣除乙方于持股期间的累计分红后作为转让对价向普通合伙人或其指定的主体转让其在合伙企业中的财产份额。

（1）有限合伙人因违反竞业禁止义务（如有）而与公司或其控股子公司终止劳动合同关系的；

（2）有限合伙人因违反保密协议（如有）约定、不当、恶意披露、利用公司及其控股子公司、分支机构的商业秘密，侵害公司利益的；

（3）其他因有限合伙人所实施的行为可能给公司或其控股子公司造成损失的情形，或因损害公司或公司利益而被依法追究刑事责任的；

（4）公司根据劳动法规和劳动合同的规定单方解除与有限合伙人的劳动合同关系的。

2、在前述服务期及锁定期限届满之前，若有限合伙人与公司或其控股子公司协商一致解除劳动合同关系（包括在劳动合同关系有效期内主动要求离职的）或劳动合同期限届满，未续签的，则该有限合伙人（或其继承人、监护人）应于该等情形发生之日起的5个工作日内按年收益率10%计算回购价格，作为转让对价向普通合伙人或其指定的主体转让其在合伙企业中的财产份额。计算公式为：

回购价格（元）=初始投资成本×（1+10%持有天数÷365）-乙方于持股期间累计所得分红

3.若公司未能在2016年12月31日之前成功在全国中小企业股份转让系统挂牌上市（俗称

“新三板挂牌”），则乙方有权要求普通合伙人按照以下计算公式得出的价格进行回购：

回购价格（元）=初始投资成本×（1+10%持有天数÷365）-乙方于持股期间累计所得分红。

（四）承诺事项的履行情况

1、为避免同业竞争，保障公司利益，公司实际控制人董礼、杨艳出具了不可撤销的《关于避免同业竞争的承诺函》，具体承诺内容如下：

1)、截至本承诺函签署之日，本人（企业）或本人（企业）控制的其他企业均未经营任何与苏州越吴人力资源股份有限公司（包括其下属子公司，下同）经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，也未参与投资任何与苏州越吴人力资源股份有限公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他公司、企业或其他组织、机构。

2)、自本承诺函签署之日起，本人（企业）或本人（企业）控制的其他企业将不直接或间接经营任何与苏州越吴人力资源股份有限公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，也不参与投资任何与苏州越吴人力资源股份有限公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他公司、企业或其他组织、机构。

3)、自本承诺函签署之日起，如本人（企业）或本人（企业）控制的其他企业进一步拓展产品和业务范围，或苏州越吴人力资源股份有限公司进一步拓展产品和业务范围，本人（企业）或本人（企业）控制的其他企业将不与苏州越吴人力资源股份有限公司拓展后的产品或业务产生竞争。

4)、如以上承诺事项被证明不真实或未被遵守，本人（企业）将向苏州越吴人力资源股份有限公司赔偿一切直接和间接损失，并承担相应的法律责任。

5)、本承诺函自本人（企业）签字（盖章）之日即生效并不可撤销，并在苏州越吴人力资源股份有限公司存续且依照管理部门的相关规定本人（企业）被认定为不得从事与苏州越吴人力资源股份有限公司相同或相似业务的关联人期间内有效。

2、为规范及减少与公司之间的关联交易，保障公司利益，公司及公司全体董监高出具了不可撤销的《关于减少和规范关联交易的承诺函》，承诺的具体事项如下：

1)、自本承诺函出具之日起，本人及本人实际控制的公司/企业或其他关联方不以借款、代偿债务、代垫款项或者其他任何方式占用公司的资金或要求公司为本人提供违规担保。

2)、自本承诺函出具之日起，本人及本人实际控制的公司 / 企业或其他关联方不与公司发生非公允的关联交易。

3)、自本承诺函出具之日起，如果本人及本人实际控制的公司 / 企业或其他关联方与公司之间无法避免发生关联交易，则该等关联交易必须遵循商业原则，按正常的商业条件进行，关联交易的价格不偏离市场独立第三方的价格或收费的标准，并按《公司章程》及其他内部管理制度严格履行审批程序。

4)、本人保证将按照法律法规和公司章程的规定，在审议涉及本人的关联交易时，切实遵守在公司董事会上进行关联交易表决时的回避程序。”

3、越吴股份已于2016年6月25日签署《承诺函》，承诺“将逐步规范员工社保和住房公积金缴纳事宜，并于2016年10月30日前为符合社保缴纳条件的全部员工（含已缴纳商业保险部分的人员）按照我国法律、法规及当地主管部门的要求予以合规缴纳”。同日，实际控制人董礼及其配偶杨艳签署《承诺函》，承诺“1)、就公司及其分支机构、子公司存在的社保及住房公积金欠缴事宜，若今后有权主体及有关政府部门要求越吴股份进行补缴或就该事项予以行政处罚，本人承担补缴金额及罚金义务，并将等额现金支付给越吴股份，保证越吴股份不会因为该事项遭受任何损失。2)、本人承诺，将督促并保证越吴股份于2016年10月30日前为符合社保缴纳条件的全部员工按照我国法律、法规及当地主管部门的要求予以合规缴纳，并按法律规定的要求逐步规范员工的住房公积金缴纳事宜”。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	0	0.00%	0	0	0.00%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	10,000,000	0.00%	20,000,000	30,000,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	10,000,000	100.00%	13,952,600	23,952,600	79.84%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		10,000,000	-	20,000,000	30,000,000	-
普通股股东人数		5				

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	杨艳	1,000,000	2,000,000	3,000,000	10.00%	3,000,000	0
2	孙积英	0	999,900	999,900	3.33%	999,900	0
3	苏州睿祥志投资管理中心(有限合伙)	0	1,714,200	1,714,200	5.72%	1,714,200	0
4	苏州丰越鑫投资管理中心(有限合伙)	0	3,333,300	3,333,300	11.11%	3,333,300	0
5	董礼	9,000,000	11,952,600	20,952,600	69.84%	20,952,600	0
6	_____	0	0	0	0%	0	0
7	_____	0	0	0	0%	0	0
8	_____	0	0	0	0%	0	0
10	_____	0	0	0	0%	0	0
合计		10,000,000	20,000,000	30,000,000	100.00%	30,000,000	0

前十名股东间相互关系说明：

(一) 公司主要关联方

1、控股股东及实际控制人

报告期内，股东董礼直接持有公司 20,952,600 股股份，持股比例为 69.84%，股东杨艳直接

持有公司 3,000,000 股股份，持股比例为 10.00%，合计直接持有越昊股份 23,952,600 股股份，占公司股份总额的 79.84%，间接持有越昊股份 3,582,557 股股份，占公司股份总额的 11.94%。2016 年 4 月 30 日，董礼、杨艳签订《一致行动人协议》，约定签署人作为一致行动人，在对越昊股份股东会或董事会行使提案权及表决权时，双方均保持一致；出现意见不一致时，以董礼的意见为准。该协议在签署人直接或间接持有公司股份期间持续有效。上述股东为夫妻关系，直接和间接合计持有公司股权比例为 91.78%，能对公司决策产生重大影响并能够实际支配公司的经营决策。因此，将董礼、杨艳认定为公司的控股股东及实际控制人。

2、持有公司 5% 以上股份的其他股东

关联方名称	与公司关系	持股数量（股）	持股占比（%）
苏州丰越鑫投资管理中心（有限合伙）	股东	1,714,200	5.72
苏州睿祥志投资管理中心（有限合伙）	股东	3,333,300	11.11

3、公司董事、监事和高级管理人员

机构	姓名	职务
董事会	董礼	董事长
	杨艳	董事
	钱小俊	董事
	孙积英	董事
	董明月	董事
监事会	芮玉芳	监事会主席
	吕昕	职工监事
	许春明	监事
高级管理人员	董明月	总经理
	倪同兵	副总经理、财务总监
	薛志臣	董事会秘书

公司董事、高级管理人员、核心技术人员及持有公司 5.00% 以上股份的股东与公司客户及供应商无任何关联关系，公司监事许春明因担任公司客户天隆电脑配件（苏州）有限公司财务部财务长而与公司客户存在关联关系。由于公司监事许春明在客户中担任的职务不足以使其对客户实施控制，且该客户在报告期内与公司发生的交易金额较小，因此上述公司监事与公司客户之间存在的关联关系不会对公司业务的独立性造成重大不利影响。

4、控股股东、实际控制人控制或参与的其他企业

关联方名称	备注
越昊人才（注 1）	董礼持股 96.00%，杨艳持股 0.50%
产业园（注 2）	越昊人才持股 100.00%

玄一咨询（注3）	越吴人才持股 100.00%
----------	----------------

注1：越吴人才成立于2015年1月23日，注册资本12,000,000.00元。公司控股两家全资子公司，分别为苏州市吴中城区人力资源服务产业园管理有限公司和苏州玄一企业管理咨询有限公司。公司的主营业务为人力资源产业园的租赁和运营，与越吴股份不存在同业竞争关系。

注2：产业园成立于2013年1月16日，注册资本10,000,000.00元。公司为越吴人才的全资子公司，公司的主营业务为人力资源咨询和策划、场地出租、房屋租赁等，公司不具有人力资源许可证和劳务派遣经营许可证，与越吴股份在经营模式和盈利模式上都具有显著差异，不存在同业竞争关系。

注3：玄一咨询成立于2010年6月4日，注册资本5,000,000.00元。公司为越吴人才的全资子公司。公司的主营业务为人力资源培训。与越吴股份不存在同业竞争关系。

二、优先股股本基本情况

单位：股

项目	期初股份数量	数量变动	期末股份数量
计入权益的优先股	_____	_____	_____
计入负债的优先股	_____	_____	_____
优先股总股本	_____	_____	_____

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

董礼，男，1982年生，中国国籍，无境外永久居留权，南京大学工商管理专业，大专学历，南京大学商学院“南京大学企业总裁（CEO）高级课程班”结业。2005年9月至2007年9月任苏州市东方红顺人力资源职介服务有限公司总经理，2007年9月至今历任苏州越吴人力资源职介有限公司、苏州越吴人力资源集团有限公司、苏州越吴人力资源股份有限公司董事长。

报告期内，股东董礼直接持有公司20,952,600股股份，持股比例为69.84%，股东杨艳直接持有公司3,000,000股股份，持股比例为10.00%，合计直接持有越吴股份23,952,600股股份，占公司股份总额的79.84%，间接持有越吴股份3,582,557股股份，占公司股份总额的11.94%。上述股东为夫妻关系，直接和间接合计持有公司股权比例为91.78%，能对公司决

策产生重大影响并能够实际支配公司的经营决策。因此，将董礼、杨艳认定为公司的控股股东及实际控制人。

（二）实际控制人情况

董礼，男，1982年生，中国国籍，无境外永久居留权，南京大学工商管理专业，大专学历，南京大学商学院“南京大学企业总裁（CEO）高级课程班”结业。2005年9月至2007年9月任苏州市东方红顺人力资源职介服务有限公司总经理，2007年9月至今历任苏州越吴人力资源职介有限公司、苏州越吴人力资源集团有限公司、苏州越吴人力资源股份有限公司董事长。

杨艳，女，1986年生，中国国籍，无境外永久居留权，大学专科学历。2007年9月至2016年5月历任苏州越吴人力资源职介有限公司、苏州越吴人力资源集团有限公司监事，2016年5月至今任苏州越吴人力资源股份有限公司董事。

2016年4月30日，董礼、杨艳签订《一致行动人协议》，约定签署人作为一致行动人，在对越吴股份股东会或董事会行使提案权及表决权时，双方均保持一致；出现意见不一致时，以董礼的意见为准。该协议在签署人直接或间接持有公司股份期间持续有效。上述股东为夫妻关系，直接和间接合计持有公司股权比例为91.78%，能对公司决策产生重大影响并能够实际支配公司的经营决策。因此，将董礼、杨艳认定为公司的控股股东及实际控制人。

报告期内，公司控股股东及实际控制人未发生变化。

第七节 融资及分配情况

一、挂牌以来普通股股票发行情况

单位：元/股

不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

不适用

三、债券融资情况

单位：元

不适用

四、间接融资情况

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率	存续时间	是否违约
-	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-

违约情况：

不适用

五、利润分配情况

（一）报告期内的利润分配情况

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
-	-	-	-
合计	-	-	-

（二）利润分配预案

单位：元/股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	-	-	-

第八节董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
董礼	董事长	男	35	大专	3年	是
杨艳	董事	女	31	大专	3年	是
孙积英	董事	女	60	高中	3年	否
钱小俊	董事	男	54	研究生	3年	否
董明月	董事	男	30	大专	3年	是
芮玉芳	监事会主席	女	39	大专	3年	是
吕昕	职工监事	女	32	大专	3年	是
许春明	监事	男	40	高中	3年	否
董明月	高级管理人员	男	30	大专	3年	是
倪同兵	高级管理人员	男	45	本科	3年	是
薛志臣	高级管理人员	男	37	研究生	3年	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

董礼和杨艳是夫妻关系，董礼和董明月是兄弟关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
董礼	董事长	9,000,000	11,952,600	20,952,600	69.84%	0
杨艳	董事	1,000,000	2,000,000	3,000,000	10.00%	0
孙积英	董事	0	999,900	999,900	3.33%	0
董明月	董事兼总经理	0	377,200.00	377,200.00	1.26%	0
钱小俊	董事	0	0	0		0
许春明	监事	0	66,666.67	66,666.67	0.22%	0
芮玉芳	监事	0	10,000.00	10,000.00	0.03%	0
吕昕	监事	0	5,000.00	5,000.00	0.02%	0
倪同兵	副总经理兼财务总监	0	0	0	0	0
薛志臣	董事会秘书	0	10,000.00	10,000.00	0.03%	0
张华	董事钱小俊配偶	0	70,000.00	70,000.00	0.21%	0
合计	--	10,000,000	15,491,366.67	25,491,366.67	84.94%	0

公司董事、监事、高级管理人员本人及其直系亲属直接或间接持有公司股份情况如下：

序号	姓名	关系	直接持股数量 (股)	直接持 股比例 (%)	间接持股数 (股)	间接持股比 例
1	董礼	董事长	20,952,600.00	69.84	1,547,800.00	5.16
2	杨艳	董事	3,000,000.00	10.00	1,260,857.00	4.20
3	孙积英	董事	999,900.00	3.33	0	0
4	董明月	董事兼 总经理	0	0	377,200.00	1.26
5	钱小俊	董事	0	0	0	0
6	许春明	监事	0	0	66,666.67	0.22
7	芮玉芳	监事	0	0	10,000.00	0.03
8	吕昕	监事	0	0	5,000.00	0.02
9	倪同兵	副总经理兼 财务总监	0	0	0	0
10	薛志臣	董事会秘书	0	0	10,000.00	0.03
11	张华	董事钱小俊 配偶	0	0	70,000.00	0.21
合计			24,952,500.00	83.17	3,347,523.67	11.13

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动		否	
	总经理是否发生变动		否	
	董事会秘书是否发生变动		否	
	财务总监是否发生变动		否	
姓名	期初职务	变动类型(新任、换届、 离任)	期末职务	简要变动原因
-	-	-	-	-

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

-

二、员工情况

(一) 在职员工(母公司及主要子公司)基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理类	19	15
财务类	12	10
客服类	13	13

营销类	14	18
技术类	7	11
员工总计	65	67

注：可以分为：行政管理人员、生产人员、销售人员、技术人员、财务人员等。

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	4	4
本科	6	8
专科	25	25
专科以下	30	30
员工总计	65	67

人员变动、人才引进、培训、招聘、薪酬政策、需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人员变动

公司在保持正常人员流动的情况下，为了提高市场份额，加强市场开拓力度，对销售人员进行了重点补充。随着业务量的增加，以及客户服务质量与标准的提高，公司对客户服务人员进行了相应人才提升及岗位调整。公司期末员工人数较期初增加 2 人，增长率 3.1%。

2、员工培训

公司非常重视员工培训，由公司人力资源部组织，通过分层次、分职系方式，系统的开展了培训工作：

(1) 规范课程：专业知识包括：《有效沟通》、《时间管理》、《目标管理》、《创新思维》、《执行力》、《批评表扬》等内容；企业常识包括：企业文化、组织架构、企业荣誉、经营产品、服务规范、规章制度等内容；

(2) 培训分类：对不同职系类职位开展针对性较强的培训。因岗施教，大大提升了员工的工作心态与业务能力。

(3) 管理培训：针对公司经理级以上员工及储备力量，开展内培、外送的培训方式，使他们能够不断学习、充实能力，为公司更好的发展积蓄力量。

3、人才引进、招聘

公司广纳人才，采用了如内部荐才、猎头招聘、网络招聘、校园招聘等方式，较好的满足了公司人才储备及业务发展的需要。

4、薪资政策

(1) 要合规：公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同书》。公司依据国家及地区的有关法律、法规、政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育社会保险，为员工代缴代扣个人所得税。

(2) 要具竞争力：公司推行具有市场竞争力的、激励性的薪资政策，向员工支付的薪酬包括薪金、津贴及绩效奖金等。

报告期内，公司积极开展人力资源各项工作，基本满足了企业发展需要。

(二) 核心员工以及核心技术人员

	期初员工数量	期末员工数量	期末普通股持股数量
核心员工	0	0	0
核心技术人员	5	5	0

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：

报告期内，公司核心技术人员的基本情况如下：

序号	姓名	任职	持有本公司股份情况	持股比例（%）
1	高冬生	市场部经理	间接持股	0.01
2	杭良	财务部经理	间接持股	0.13
3	梁国华	市场部经理	间接持股	0.03
4	仝安静	东方红顺总监	间接持股	0.05
5	薛纪东	外包部经理	未持股	0

（1）高冬生，男，1981年生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2001年8月至2002年11月任昆山嘉顿国际饭店大堂经理，2002年12月至2007年3月任昆山微垠数据开发有限公司总经理助理，2007年3月至2015年9月任苏州天博数据有限公司副总经理兼技术部部长，2015年10月至今任越吴股份市场部经理。

（2）杭良，男，1960年生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1976年9月至1995年12月任吴县市磨砂厂财务助理，1996年1月至1998年12月特任吴县市刷装绣品厂任主办会计，1999年1月至2004年12月任川来有限公司主办会计，2005年1月至2008年2月任苏州华盖塑业有限公司主办会计，2008年3月至今任越吴股份财务部经理。

（3）梁国华，男，1984年生，中国国籍，无境外永久居留权，中专学历。2003年3月至2005年7月任苏州敬鹏电子制造部技术员，2005年8月至今任苏州东方红顺人力资源职介有限公司市场部经理。

（4）仝安静，曾用名仝硕，男，1985年生，中国国籍，无境外永久居留权，中专学历。2005年9月至今任苏州东方红顺人力资源职介服务有限公司总监。

（5）薛纪东，男，1976年生，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科学历。2002年5月至2012年4月任湖北海纳川律师事务所律师，2012年5月至今任越吴股份外包部经理。

报告期内，核心技术人员未发生变化。

第九节公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	是
董事会是否设置专业委员会	否

董事会是否设置独立董事	否
投资机构是否派驻董事	否
监事会对本年监督事项是否存在异议	否
管理层是否引入职业经理人	是
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	否

一、公司治理

（一）制度与评估

1、公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规及规范性文件的要求，及全国股份系统制定的业务规则等规范性文件的要求，不断完善法人治理结构，建立了行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

董事会经过评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律、法规及规范性文件的要求。

公司建立了较为完善的投资者关系管理制度和内部管理制度，《公司章程》包含投资者关系管理、纠纷解决等条款，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

董事会经过评估认为，报告期内公司通过三会的召开，依据公司制度及时对重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项履行了必要的规定程序，不存在疏漏或缺失的情况。

4、公司章程的修改情况

报告期内公司章程未做修改

（二）三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	3	一届一次会议，审议通过了：关于公司治理机构设置的议案、关于公司相关负责人报酬

		的议案、关于选举公司董事长的议案、关于聘任公司总经理的议案、关于聘任公司董事会秘书的议案、关于聘任公司副总经理的议案、关于聘任公司财务负责人的议案、关于制定《总经理工作细则》的议案、关于制定《董事会秘书工作细则》的议案； 一届二次会议,审议通过了:《关于公司在全国中小企业股份转让系统公开转让及挂牌的议案》、《关于授权公司董事会全权办理公司在全国中小企业股份转让系统公开转让及挂牌的议案》、《关于确认公司最近二年及一期关联交易的议案》、《关于确认公司审计报告的议案》、《关于公司董事会对公司治理机制执行情况评估说明的议案》、《关于公司股票在全国中小企业股份转让系统有限公司以协议方式进行转让的议案》、《关于制订〈投资者关系管理制度〉的议案》、《关于制订〈信息披露管理制度〉的议案》、《关于提议召开公司2016年第二次临时股东大会的议案》等； 一届三次会议,审议通过了:关于开设昆山分公司的事项。
监事会	2	公司监事会的召开,主要审议通过了公司的监事及监事会主席的人选等
股东大会	1	公司股东创立大会的召开,主要审议通过了:选聘中介机构、进行财务审计与资产评估、申请设立发起股份有限公司、起草股份公司创立大会有关文件,推荐董事、监事候选人等

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

董事会经过评估认为,报告期内公司历次股东大会、董事会、监事会的提案、召集、通知、召开程序、授权委托等符合法律、法规、规范性文件及公司章程的规定,历次会议的审议、表决程序及表决结果合法、有效。

(三) 公司治理改进情况

报告期内,公司根据《公司法》和《公司章程》等相关规定,在由股东会/股东大会、董事会、监事会和高级管理人员组成的公司法人治理结构的有效管理下,建立健全了股东大会、董事会、监事会等相关议事规则和制度,保证公司的重大事项能够按照制度要求进行决策,各项制度能够得到有效的执行。

三会召开程序符合《公司法》、《公司章程》和三会议事规则的规定,未发生损害公司股东、债权人及第三人合法权益的情形。

报告期内,公司未发生来自控股股东及实际控制人以外的股东或其代表干扰、损害公司治理正常运营的情况,公司管理层也积极引入职业经理人共同规范管理治理公司。

（四）投资者关系管理情况

公司由董事会负责公司投资者关系管理工作。董事会在全面深入了解公司运作和管理、经营状况、发展战略等情况下，负责策划、安排和组织各类投资者关系管理活动，包括与公司的股权、债权人或潜在投资者的沟通联系、事务处理等工作。为便于保持与投资者及潜在投资人之间的沟通，公司设立并公告了联系电话和电子邮箱，并由董事会秘书负责接听、接收。

（五）董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

不适用

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司拥有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力，与控股股东实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全分开。

1、业务独立：公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营、独立核算和决策、独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

2、人员独立：公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及公司《公司章程》合法产生；公司的总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

3、资产独立：公司合法拥有与目前业务有关的房屋、设备以及商标等资产的所有权或使用权，公司独立拥有该等资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

4、机构独立：公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、财务负责人等高级管理人员在内的管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。

5、财务独立：公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际

控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。

（三）对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司会计核算体系、财务管理体系、风险控制体系健全、运作规范、效果良好。

1、关于会计核算体系

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

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，持续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度持续完善风险控制体系。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

无

第十节财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留审计意见
审计报告编号	德师报(审)字(17)第 P02193 号
审计机构名称	德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	上海市黄浦区延安东路 222 号 30 楼
审计报告日期	2017 年 4 月 18 日
注册会计师姓名	吴晓辉、朱巍
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	1

审计报告正文：

苏州越吴人力资源股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的苏州越吴人力资源股份有限公司(以下简称“贵公司”)的财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的公司及合并资产负债表，2016 年度的公司及合并利润表、公司及合并股东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。

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 12 月 31 日的公司及合并财务状况以及 2016 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：朱巍

2017 年 4 月 18 日

二、财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	(六)1	21,008,467.65	6,578,176.14
结算备付金		0.00	0.00
拆出资金		0.00	0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0.00	0.00
衍生金融资产		0.00	0.00
应收票据		0.00	0.00
应收账款	(六)2	41,611,080.06	39,094,104.11
预付款项	(六)3	1,160,247.60	1,200,837.01
应收保费		0.00	0.00
应收分保账款		0.00	0.00
应收分保合同准备金		0.00	0.00
应收利息		0.00	0.00
应收股利		0.00	0.00
其他应收款	(六)4	889,948.27	35,319,825.34
买入返售金融资产		0.00	0.00
存货		0.00	0.00
划分为持有待售的资产		0.00	0.00
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00
其他流动资产		275,009.96	0.00

流动资产合计		64,944,753.54	82,192,942.60
非流动资产：			
发放贷款及垫款		0.00	0.00
可供出售金融资产		0.00	0.00
持有至到期投资		0.00	0.00
长期应收款		0.00	0.00
长期股权投资		0.00	0.00
投资性房地产		0.00	0.00
固定资产	(六)5	4,426,667.21	6,859,846.19
在建工程		0.00	0.00
工程物资		0.00	0.00
固定资产清理		0.00	0.00
生产性生物资产		0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00
无形资产		0.00	0.00
开发支出		0.00	0.00
商誉		0.00	0.00
长期待摊费用	(六)7	34,023.49	57,724.00
递延所得税资产	(六)8	0	3,890,529.11
其他非流动资产		210,000.00	0.00
非流动资产合计		4,670,690.70	10,808,099.30
资产总计		69,615,444.24	93,001,041.90
流动负债：			
短期借款	(六)10	0.00	11,500,000.00
向中央银行借款		0.00	0.00
吸收存款及同业存放		0.00	0.00
拆入资金		0.00	0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0.00	0.00
衍生金融负债		0.00	0.00
应付票据		0.00	0.00
应付账款		0.00	0.00
预收款项		0.00	0.00
卖出回购金融资产款		0.00	0.00
应付手续费及佣金		0.00	0.00
应付职工薪酬	(六)11	38,859,826.07	31,853,292.44
应交税费	(六)12	4,331,881.09	3,892,962.98
应付利息		0.00	0.00
应付股利		0.00	0.00
其他应付款	(六)13	2,153,287.14	11,529,658.97

应付分保账款		0.00	0.00
保险合同准备金		0.00	0.00
代理买卖证券款		0.00	0.00
代理承销证券款		0.00	0.00
划分为持有待售的负债		0.00	0.00
一年内到期的非流动负债		0.00	0.00
其他流动负债		0.00	0.00
流动负债合计		45,344,994.30	58,775,914.39
非流动负债：			
长期借款		0.00	0.00
应付债券		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
长期应付款		0.00	0.00
长期应付职工薪酬		0.00	0.00
专项应付款		0.00	0.00
预计负债		0.00	0.00
递延收益		0.00	0.00
递延所得税负债		0.00	0.00
其他非流动负债		0.00	0.00
非流动负债合计		0.00	0.00
负债合计		45,344,994.30	58,775,914.39
所有者权益（或股东权益）：			
股本/实收资本	(六)14	30,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
资本公积	(六)15	3,061,315.88	0.00
减：库存股		0.00	0.00
其他综合收益		0.00	0.00
专项储备		0.00	0.00
盈余公积	(六)16	0.00	2,274,129.85
一般风险准备		0.00	0.00
未分配利润	(六)17	-8,790,865.94	21,106,629.11
归属于母公司所有者权益合计		24,270,449.94	33,380,758.96
少数股东权益		0.00	844,368.55
所有者权益总计		24,270,449.94	34,225,127.51
负债和所有者权益总计		69,615,444.24	93,001,041.90

法定代表人：董礼

主管会计工作负责人：倪同兵

会计机构负责人：余英

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	(十五)1	14,832,000.32	3,873,580.14
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0.00	0.00
衍生金融资产		0.00	0.00
应收票据		0.00	0.00
应收账款	(十五)2	36,015,700.97	29,402,726.09
预付款项		968,582.67	1,111,359.96
应收利息		0.00	0.00
应收股利		0.00	0.00
其他应收款	(十五)3	4,329,008.61	34,505,602.95
存货		0.00	0.00
划分为持有待售的资产		0.00	0.00
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00
其他流动资产		0.00	0.00
流动资产合计		56,145,292.57	68,893,269.14
非流动资产：			
可供出售金融资产		0.00	0.00
持有至到期投资		0.00	0.00
长期应收款		0.00	0.00
长期股权投资	(十五)4	4,128,498.21	3,265,000.00
投资性房地产		0.00	0.00
固定资产	(十五)5	4,003,671.27	6,337,109.57
在建工程		0.00	0.00
工程物资		0.00	0.00
固定资产清理		0.00	0.00
生产性生物资产		0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00
无形资产		0.00	0.00
开发支出		0.00	0.00
商誉		0.00	0.00
长期待摊费用		34,023.49	57,724.00
递延所得税资产	(十五)6	0	3,368,544.17
其他非流动资产		210,000.00	0.00
非流动资产合计		8,376,192.97	13,028,377.74
资产总计		64,521,485.54	81,921,646.88
流动负债：			
短期借款		0.00	11,500,000.00

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0.00	0.00
衍生金融负债		0.00	0.00
应付票据		0.00	0.00
应付账款		0.00	0.00
预收款项		0.00	0.00
应付职工薪酬	(十五)7	33,675,975.21	25,513,175.00
应交税费	(十五)8	3,785,456.39	3,772,078.04
应付利息		0.00	0.00
应付股利		0.00	0.00
其他应付款	(十五)9	1,703,392.45	8,395,095.36
划分为持有待售的负债		0.00	0.00
一年内到期的非流动负债		0.00	0.00
其他流动负债		0.00	0.00
流动负债合计		39,164,824.05	49,180,348.40
非流动负债：			
长期借款		0.00	0.00
应付债券		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
长期应付款		0.00	0.00
长期应付职工薪酬		0.00	0.00
专项应付款		0.00	0.00
预计负债		0.00	0.00
递延收益		0.00	0.00
递延所得税负债		0.00	0.00
其他非流动负债		0.00	0.00
非流动负债合计		0.00	0.00
负债合计		39,164,824.05	49,180,348.40
所有者权益：			
股本/实收资本		30,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
资本公积		3,061,315.88	0.00
减：库存股		0.00	0.00
其他综合收益		0.00	0.00
专项储备		0.00	0.00
盈余公积		0.00	2,274,129.85
未分配利润		-7,704,654.39	20,467,168.63
所有者权益合计		25,356,661.49	32,741,298.48

负债和所有者权益总计		64,521,485.54	81,921,646.88
------------	--	---------------	---------------

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	(六)18	577,897,588.18	705,455,733.37
其中：营业收入		577,897,588.18	705,455,733.37
利息收入		0.00	0.00
已赚保费		0.00	0.00
手续费及佣金收入		0.00	0.00
二、营业总成本	(六)18	584,492,425.67	701,951,359.51
其中：营业成本		566,086,686.74	675,995,794.36
利息支出		0.00	0.00
手续费及佣金支出		0.00	0.00
退保金		0.00	0.00
赔付支出净额		0.00	0.00
提取保险合同准备金净额		0.00	0.00
保单红利支出		0.00	0.00
分保费用		0.00	0.00
税金及附加	(六)19	1,511,806.21	4,149,832.99
销售费用	(六)20	2,599,393.94	3,829,378.71
管理费用	(六)21	14,886,749.96	13,893,497.43
财务费用	(六)22	237,799.61	2,390,532.27
资产减值损失	(六)23	-830,010.79	1,692,323.75
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
投资收益（损失以“-”号填列）	(六)24	0.00	316,069.69
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0.00	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-6,594,837.49	3,820,443.55
加：营业外收入	(六)25	2,149,472.50	1,607,229.47
其中：非流动资产处置利得		377,004.85	80,977.58
减：营业外支出	(六)26	942,058.01	411,465.63
其中：非流动资产处置损失		416,157.42	84,768.08
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-5,387,423.00	5,016,207.39
减：所得税费用	(六)27	4,071,971.64	682,301.21
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-9,459,394.64	4,333,906.18
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0.00	0.00

归属于母公司所有者的净利润		-9,478,524.30	4,217,762.24
少数股东损益		19,129.66	116,143.94
六、其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0.00	0.00
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0.00	0.00
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0.00	0.00
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		0.00	0.00
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0.00	0.00
4.现金流量套期损益的有效部分		0.00	0.00
5.外币财务报表折算差额		0.00	0.00
6.其他		0.00	0.00
归属少数股东的其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
七、综合收益总额		-9,459,394.64	4,333,906.18
归属于母公司所有者的综合收益总额		-9,478,524.30	4,217,762.24
归属于少数股东的综合收益总额		19,129.66	116,143.94
八、每股收益：			
(一)基本每股收益	(十六)2	-0.32	0.14
(二)稀释每股收益		-	-

法定代表人：董礼

主管会计工作负责人：倪同兵

会计机构负责人：余英

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	(十五)10	509,258,058.61	623,907,941.35
减：营业成本	(十五)10	499,378,039.46	599,502,239.52
税金及附加		1,115,980.37	3,778,145.85
销售费用		2,391,387.94	2,636,217.89

管理费用		12,756,505.75	11,515,583.17
财务费用	(十五)11	246,044.86	1,737,935.49
资产减值损失	(十五)12	-980,443.63	1,175,993.29
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
投资收益（损失以“-”号填列）	(十五)13	0.00	512,785.64
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0.00	0.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-5,649,456.14	4,074,611.78
加：营业外收入		2,079,849.09	1,224,126.99
其中：非流动资产处置利得		356,902.92	8,020.00
减：营业外支出		671,170.07	126,017.34
其中：非流动资产处置损失		416,157.42	0.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-4,240,777.12	5,172,721.43
减：所得税费用	(十五)14	3,512,075.15	1,576,858.26
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,752,852.27	3,595,863.17
五、其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0.00	0.00
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0.00	0.00
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0.00	0.00
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		0.00	0.00
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0.00	0.00
4. 现金流量套期损益的有效部分		0.00	0.00
5. 外币财务报表折算差额		0.00	0.00
6. 其他		0.00	0.00
六、综合收益总额		-7,752,852.27	3,595,863.17
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.26	0.36
（二）稀释每股收益		0.00	0.00

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		585,380,318.51	690,483,270.57
客户存款和同业存放款项净增加额		0.00	0.00
向中央银行借款净增加额		0.00	0.00
向其他金融机构拆入资金净增加额		0.00	0.00
收到原保险合同保费取得的现金		0.00	0.00
收到再保险业务现金净额		0.00	0.00
保户储金及投资款净增加额		0.00	0.00
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		0.00	0.00
收取利息、手续费及佣金的现金		0.00	0.00
拆入资金净增加额		0.00	0.00
回购业务资金净增加额		0.00	0.00
收到的税费返还		0.00	0.00
收到其他与经营活动有关的现金	(六)28	12,601,227.36	3,996,335.67
经营活动现金流入小计		597,981,545.87	694,479,606.24
购买商品、接受劳务支付的现金		16,683,104.12	13,775,444.44
客户贷款及垫款净增加额		0.00	0.00
存放中央银行和同业款项净增加额		0.00	0.00
支付原保险合同赔付款项的现金		0.00	0.00
支付利息、手续费及佣金的现金		0.00	0.00
支付保单红利的现金		0.00	0.00
支付给职工以及为职工支付的现金		547,338,345.55	661,470,403.35
支付的各项税费		12,248,596.19	5,153,115.60
支付其他与经营活动有关的现金	(六)28	17,115,249.06	19,627,260.37
经营活动现金流出小计		593,385,294.92	700,026,223.76
经营活动产生的现金流量净额	(六)29	4,596,250.95	-5,546,617.52
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0.00	0.00
取得投资收益收到的现金		0.00	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		488,511.35	590,785.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		5,100,000.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金	(六)28	73,881,942.19	165,360,501.60
投资活动现金流入小计		79,470,453.54	165,951,286.60
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		152,139.31	3,336,950.00

投资支付的现金		0.00	0.00
质押贷款净增加额		0.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		863,498.21	3,146,040.97
支付其他与投资活动有关的现金	(六)28	46,166,040.45	133,481,995.00
投资活动现金流出小计		47,181,677.97	139,964,985.97
投资活动产生的现金流量净额		32,288,775.57	25,986,300.63
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0.00	0.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0.00	0.00
取得借款收到的现金		9,000,000.00	11,500,000.00
发行债券收到的现金		0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金	(六)28	21,535,526.67	27,923,526.28
筹资活动现金流入小计		30,535,526.67	39,423,526.28
偿还债务支付的现金		20,500,000.00	18,950,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		329,816.30	2,309,110.90
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金	(六)28	32,160,445.38	41,853,481.42
筹资活动现金流出小计		52,990,261.68	63,112,592.32
筹资活动产生的现金流量净额		-22,454,735.01	-23,689,066.04
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.00	0.00
五、现金及现金等价物净增加额		14,430,291.51	-3,249,382.93
加：期初现金及现金等价物余额	(六)29	6,578,176.14	9,827,559.07
六、期末现金及现金等价物余额	(六)29	21,008,467.65	6,578,176.14

法定代表人：董礼

主管会计工作负责人：倪同兵

会计机构负责人：余英

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		510,440,991.09	619,053,997.77
收到的税费返还		0.00	0.00
收到其他与经营活动有关的现金	(十五)15	12,482,942.61	3,112,784.38
经营活动现金流入小计		522,923,933.7	622,166,782.15
购买商品、接受劳务支付的现金		14,819,453.66	12,606,928.74
支付给职工以及为职工支付的现金		481,445,832.61	590,011,857.05
支付的各项税费		9,685,484.13	4,900,311.04
支付其他与经营活动有关的现金	(十五)15	14,307,653.53	9,000,083.61
经营活动现金流出小计		520,258,423.93	616,519,180.44
经营活动产生的现金流量净额	(十五)16	2,665,509.77	5,647,601.71
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0.00	11,313,614.77

取得投资收益收到的现金		0.00	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		468,409.42	506,016.92
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		5,100,000.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金	(十五)15	80,760,438.42	151,224,270.95
投资活动现金流入小计		86,328,847.84	163,043,902.64
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		142,089.31	3,027,652.00
投资支付的现金		0.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		863,498.21	0.00
支付其他与投资活动有关的现金	(十五)15	57,479,829.98	142,123,028.79
投资活动现金流出小计		58,485,417.50	145,150,680.79
投资活动产生的现金流量净额		27,843,430.34	17,893,221.85
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0.00	0.00
取得借款收到的现金		9,000,000.00	11,500,000.00
发行债券收到的现金		0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金	(十五)15	19,439,303.32	22,870,679.84
筹资活动现金流入小计		28,439,303.32	34,370,679.84
偿还债务支付的现金		20,500,000.00	18,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		314,545.83	1,661,420.60
支付其他与筹资活动有关的现金	(十五)15	27,175,277.42	42,466,650.75
筹资活动现金流出小计		47,989,823.25	62,628,071.35
筹资活动产生的现金流量净额		-19,550,519.93	-28,257,391.51
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.00	0.00
五、现金及现金等价物净增加额		10,958,420.18	-4,716,567.95
加：期初现金及现金等价物余额	(十五)16	3,873,580.14	8,590,148.09
六、期末现金及现金等价物余额	(十五)16	14,832,000.32	3,873,580.14

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期											少数股东权益	所有者权益	
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	10,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,274,129.85	0.00	21,106,629.11	844,368.55	34,225,127.51
加：会计政策变更	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
前期差错更正	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
同一控制下企业合并	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
二、本年期初余额	10,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,274,129.85	0.00	21,106,629.11	844,368.55	34,225,127.51
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(一) 综合收益总额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-9,478,524.30	19,129.66	-9,459,394.64
(二) 所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 股东投入的普通股	20,000,000.00	0.00	0.00	0.00	2,693,100.60	0.00	0.00	0.00	0.00	-2,274,129.85	0.00	20,418,970.75	0.00	0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额	0.00	0.00	0.00	0.00	368,215.28	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	368,215.28
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-863,498.21	-863,498.21
(三) 利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 提取盈余公积	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 提取一般风险准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 对所有者（或股东）的分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
(四) 所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
1. 资本公积转增资本(或股本)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2. 盈余公积转增资本(或股本)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
3. 盈余公积弥补亏损	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
(五) 专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
1. 本期提取	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2. 本期使用	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
(六) 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
四、本年期末余额	30,000,000.00	0.00	0.00	0.00	3,061,315.88	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-8,790,865.94	0.00	24,270,449.94

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	10,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,914,543.53	0.00	17,248,453.19	7,727,062.25	36,890,058.97	
加：会计政策变更	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
前期差错更正	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
同一控制下企业合并	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
二、本年期初余额	10,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,914,543.53	0.00	17,248,453.19	7,727,062.25	36,890,058.97	
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	

(一) 综合收益总额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4,217,762.20	116,143.94	4,333,906.18
(二) 所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 股东投入的普通股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-6,998,837.64	-6,998,837.64
2. 其他权益工具持有者投入资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(三) 利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	359,586.32	0.00	-359,586.32	0.00	0.00	0.00
1. 提取盈余公积	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 提取一般风险准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 对所有者（或股东）的分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(四) 所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 盈余公积弥补亏损	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(五) 专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提取	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 本期使用	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(六) 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-6,998,837.64	-6,998,837.64
四、本年期末余额	10,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,274,129.85	0.00	21,106,629.11	844,368.55	34,225,127.51	

法定代表人：董礼

主管会计工作负责人：倪同兵

会计机构负责人：余英

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	10,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,274,129.85	20,467,168.63	32,741,298.48
加：会计政策变更	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
前期差错更正	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
二、本年期初余额	10,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,274,129.85	20,467,168.63	32,741,298.48
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(一) 综合收益总额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-7,752,852.27	-7,752,852.27
(二) 所有者投入和减少 资本	20,000,000.00	0.00	0.00	0.00	2,693,100.60	0.00	0.00	0.00	-2,274,129.85	-20,418,970.75	0.00
1. 股东投入的普通股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 其他权益工具持有者投 入资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 股份支付计入所有者权 益的金额	0.00	0.00	0.00	0.00	368,215.28	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	368,215.28
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(三) 利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 提取盈余公积	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 对所有者(或股东)的 分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(四) 所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

1. 资本公积转增资本（或股本）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 盈余公积弥补亏损	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（五）专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提取	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 本期使用	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（六）其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、本年期末余额	30,000,000.00	0.00	0.00	0.00	3,061,315.88	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-7,704,654.39	25,356,661.49

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	10,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,914,543.53	17,230,891.78	29,145,435.31
加：会计政策变更	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
前期差错更正	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
二、本年期初余额	10,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,914,543.53	17,230,891.78	29,145,435.31
三、本期增减变动金额 （减少以“-”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（一）综合收益总额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3,595,863.17	3,595,863.17
（二）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 股东投入的普通股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

3. 股份支付计入所有者权益的金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(三) 利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	359,586.32	-359,586.32	0.00
1. 提取盈余公积	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 对所有者（或股东）的分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(四) 所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 盈余公积弥补亏损	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(五) 专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提取	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 本期使用	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(六) 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、本年期末余额	10,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,274,129.85	20,467,168.63	32,741,298.48

财务报表附注

公司基本情况

苏州越吴人力资源股份有限公司(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”(以下简称“越吴有限”),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1,000,000.00元,由董礼出资人民币800,000.00元,由杨艳出资人民币200,000.00元。

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9,000,000.00元。新增注册资本由董礼以货币资金增资人民币8,200,000.00元,由杨艳以货币资金增资人民币800,000.00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。本次变更后越吴有限名称变更为“苏州越吴人力资源集团有限公司”(以下简称“越吴集团”)。

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%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。

2016年4月20日公司召开创立大会暨2016年第一次临时股东大会,会议同意将越吴集团整体变成成为苏州越吴人力资源股份有限公司。2016年5月16日,公司领取了苏州市工商行政管理局核发的营业执照,改制为股份有限公司。改制后公司注册资本为人民币30,000,000.00元,每股面值人民币1.00元,其中董礼、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。

本公司股票于2016年10月26日在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让,证券简称:越吴股份(839359)。投资者实际出资情况详见附注(六)、13,公司实际控制人为董礼和杨艳。

本公司及其子公司(以下简称“本集团”)的主要经营范围:为劳动者介绍用人单位;为用人单位和居民家庭推荐劳动者;开展职业指导、人力资源管理咨询服务;收集和发布职业供求信息;劳务派遣经营;建筑工程、装饰装潢工程施工;建筑劳务分包;生产线逐段承包加工服务;委托外单位加工;电子产品(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)。本集团总部地址为江苏省苏州木渎新区珠江南路378号人才大厦。

本公司的公司及合并财务报表于2017年[]月[]日已经本公司董事会批准。

本年度合并财务报表范围详细情况参见附注(七)“在其他主体中的权益”。

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。此外,本集团还按照《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。

财务报表的编制基础- 续

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。

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 12 月 31 日的公司及合并财务状况以及 2016 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。

3. 营业周期

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。

重要会计政策和会计估计 -续

5. 合并财务报表的编制方法 -续

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股东权益项目下以“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年初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允价值之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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款项。

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。

(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

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；
- (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) 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。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

7. 金融工具 - 续

7.4 金融资产转移 -续

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。

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集团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。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续**8. 应收款项****8.1 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项**

单项金额重大的判断依据或金额标准	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。

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、备用金、保证金、税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 8.2.1 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 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	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

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

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。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。

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量。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	年限平均法	5年	5	19.00
办公设备、电子设备及其他	年限平均法	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**

无形资产系计算机软件。

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	-

年末，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、固定资产及使用寿命确定的无形资产等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年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

对于劳务派遣收入，主要分为制造业客户和建筑业客户。

对于制造业客户，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。

对于建筑业客户，公司分为公司自主进行招聘劳务派遣员工的服务和公司通过包工头进行委派劳务派遣员工的服务。对于公司自主进行招聘劳务派遣员工的服务，公司与用工单位签订劳务派遣框架合同，公司与招聘员工签订劳动合同并派遣至建筑业客户项目现场进行工作。每月底，劳务派遣员工已经完成用工单位合同约定劳务后，公司依据将向用工单位收取的价款(工资、个税、管理费)确认为劳务派遣收入。劳务派遣员工的工资、个税以及其他与之配比的成本确认为劳务派遣成本。对于公司通过包工头进行委派劳务派遣员工的服务，公司与用工单位签订劳务派遣框架合同，用工单位在有项目用工需求时，向公司发送订单。公司根据订单信息，通过包工头寻找符合用人单位用工需求的员工。每月底，用工单位和公司、包工头一起确认员工当月的工时记录，并依此准备工资表。公司依据工资表中统计出来的工资、个税、管理费向用工单位收取相应价款，并确认为劳务派遣收入。劳务派遣员工的工资、个税以及其他与之配比的成本确认为劳务派遣成本。

17.1.2. 劳务外包

对于劳务外包收入，主要分为制造业客户和建筑业客户。

对于制造业客户，公司与委托方签订生产外包合同，根据委托方的实际需求，在遵守委托方有关管理规定，以及在委托方管理体系和质量体系的前提下，在承包区域进行生产作业。委托方每月根据用工工时与公司进行结算，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。

对于建筑业客户，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。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

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，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。

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。

(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 -续

19.2 递延所得税资产及递延所得税负债 -续

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

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、清偿负债同时进行时，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。

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。

(四) 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(四)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：

应收账款的减值

当出现明显证据使得应收账款的回收性出现疑问时，本集团会对应收账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账款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，应收账款的账面价值和减值损失将会发生变化。于 2016 年 12 月 31 日本集团应收账款坏账准备的余额为人民币 2,607,676.59 元 (2015 年 12 月 31 日：人民币 3,497,874.93 元)。

税项

1. 企业所得税

本公司及子公司企业所得税的税率为 25%。

2. 增值税

根据 2016 年 3 月 24 日发布的财税[2016]36 号《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》，自 2016 年 5 月 1 日起，在全国范围内全面推开营业税改征增值税(以下称“营改增”)试点，建筑业、房地产业、金融业、生活服务业等全部营业税纳税人纳入试点范围，本集团人力资源服务业取得之收入由缴纳营业税改为增值税。根据财政部于 2016 年 12 月 3 日颁布的财会[2016]22 号《财政部关于印发〈增值税会计处理规定〉的通知》(以下简称“22 号文”)，全面试行营业税改征增值税后，“营业税金及附加”科目名称调整为“税金及附加”，该科目核算企业经营活动发生的消费税、城市维护建设税、资源税、教育费附加及房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费；利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。

应纳税增值税为销项税额减可抵扣进项税后的余额，销项税额根据相关税收规定计算的销售额的 17%，6%，5% 或 3%计算。

3. 其他主要税种

(1) 营业税：2016 年 5 月 1 日前，按应税收入的 3%或 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。

(六) 合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：人民币元

项目	年末余额	年初余额
库存现金：		
人民币	8,534.35	362,114.82
银行存款：		
人民币	20,999,933.30	6,216,061.32
合计	21,008,467.65	6,578,176.14

2、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

单位：人民币元

种类	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	43,801,136.9 1	99.06	2,190,056.8 5	5.00	41,611,080.0 6
其中：组合 2	43,801,136.9 1	99.06	2,190,056.8 5	5.00	41,611,080.0 6
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	417,619.74	0.94	417,619.74	100.00	-
合计	44,218,756.6 5	100.00	2,607,676.5 9	5.90	41,611,080.0 6

单位：人民币元

种类	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	41,160,600.2 3	96.64	2,066,496.1 2	5.02	39,094,104.1 1
其中：组合 2	41,160,600.2 3	96.64	2,066,496.1 2	5.02	39,094,104.1 1
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	1,431,378.8 1	100.00	-
合计	42,591,979.0 4	100.00	3,497,874.9 3	8.21	39,094,104.1 1

组合 2：

单位：人民币元

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)

1 年以内	43,801,136.91	2,190,056.85	5.00
-------	---------------	--------------	------

单位：人民币元

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账金额	计提比例(%)
1 年以内	40,991,277.99	2,049,563.90	5.00
1 至 2 年	169,322.24	16,932.22	10.00
合计	41,160,600.23	2,066,496.12	5.02

(六) 合并财务报表项目注释 - 续**2. 应收账款 - 续**

(2) 本报告期计提或转回的坏账准备情况：

本集团于 2016 年度计提坏账准备人民币 2,543,605.84 元(2015 年度：人民币 1,637,124.99 元)；转回坏账准备金额人民币 3,274,843.81 元(2015 年度：无)。

(3) 于 2016 年度核销坏账准备人民币 158,960.37 元(2015 年度：无)。

(4) 于 2016 年 12 月 31 日及 2015 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 12 月 31 日及 2015 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。

(6) 应收账款金额前五名单位情况

单位：人民币元

应收账款（按单位）	年末余额			
	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	16,639,261.36	37.63	831,963.07
毅嘉电子（苏州）有限公司	应收工资、管理费等	9,735,530.21	22.02	486,776.51
苏州达方电子有限公司	应收工资、管理费等	5,895,366.64	13.33	294,768.33
中国大地财产保险股份有限公司	应收工资、管理费等	3,491,126.80	7.90	174,556.34
苏州建设（集团）有限责任公司	应收工资、管理费等	2,360,857.00	5.34	118,042.85
合计		38,122,142.01	86.21	1,906,107.10

单位：人民币元

应收账款（按单位）	年初余额			
	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
南京祥宇建设工程有限公司	应收工资、管理费等	3,696,000.00	8.68	184,800.00
苏州达方电子有限公司	应收工资、管理费等	3,583,816.39	8.41	179,190.82
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
合计		25,593,061.25	60.09	1,279,653.07

3 预付款项**预付款项按账龄列示**

单位：人民币元

账龄	年末金额		年初金额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	1,160,247.60	100.00	1,200,837.01	100.00
合计	1,160,247.60	100.00	1,200,837.01	100.00

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

3. 预付款项- 续

预付款项金额前五名单位情况

单位：人民币元

单位名称	年末余额		
	款项的性质	金额	占预付款项总额的比例 (%)
吴中区胥口镇经济合作社	预付房屋租金	702,857.15	60.58
沈根观	预付房屋租金	114,466.00	9.87
中国石化销售有限公司江苏苏州石油分公司	油卡预付款	100,304.82	8.65
詹亚名	预付房屋租金	83,340.00	7.18
苏州阳光新地置业有限公司新地中心酒店	年会酒店预付款	75,000.00	6.46
合计		1,075,967.97	92.74

单位：人民币元

单位名称	年初余额		
	款项的性质	金额	占预付款项总额的比例 (%)
吴中区胥口镇经济合作社	预付房屋租金	703,000.00	58.54
詹亚名	预付房屋租金	408,359.96	34.01
沈根观	预付房屋租金	89,477.05	7.45
合计		1,200,837.01	100.00

4. 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：人民币元

种类	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	890,198.27	100.00	250.00	0.03	889,948.27
其中：组合 1	885,198.27	99.44	-	-	885,198.27
组合 2	5,000.00	0.56	250.00	5.00	4,750.00
合计	890,198.27	100.00	250.00	0.03	889,948.27

单位：人民币元

种类	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
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	0.28	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	35,418,848.16	100.00	99,022.82	0.28	35,319,825.34

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

4、其他应收款 -续

组合 1:

单位：人民币元

性质	年末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
关联方资金拆借	-	-	-	27,715,901.74	-	-
应收股权转让款	-	-	-	5,100,000.00	-	-
保证金、押金、备用金等	885,198.27	-	-	625,165.00	-	-
合计	885,198.27	-	-	33,441,066.74	-	-

组合 2:

单位：人民币元

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内(注)	5,000.00	250.00	5.00	1,977,781.42	99,022.82	5.00

注：其他应收款组合 2 主要为暂借款及应收工伤理赔款。

(2) 本集团于 2016 年度计提坏账准备人民币 250.00 元(2015 年度：人民币 59,035.36 元)；转回坏账准备金额人民币 99,022.82 元(2015 年度：人民币 3,836.80 元)。

(3) 本集团于 2016 年度及 2015 年度无实际核销的其他应收款。

(4) 于 2016 年 12 月 31 日及 2015 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 12 月 31 日及 2015 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。

(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	年末余额	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
天津市施工队伍交流中心	保证金	300,000.00	33.70	-
王盼盼	备用金	180,000.00	20.22	-
三一重机有限公司	保证金	141,439.50	15.89	-
陈俊平	押金	50,000.00	5.62	-
张庆磊	备用金	37,780.00	4.24	-
合计		709,219.50	79.67	-

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

4、其他应收款 -续

单位：人民币元

单位名称	款项的性质	年初余额	占其他应收款 年末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 年末余额
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	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	关联方资金拆借	5,539,794.99	15.64	-
董长运	应收股权转让款	5,100,000.00	14.40	-
常熟市兴佳虞人力资源服务有限公司	关联方资金拆借	1,987,383.04	5.61	-
合计		32,301,316.38	91.20	-

5、固定资产

(1) 固定资产情况

2016 年度：

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.年初余额	7,382,938.85	4,376,419.40	11,759,358.25
2.本年增加金额			
(1)购置	-	152,139.31	152,139.31
3.本年减少金额			
(1)处置或报废	(655,100.00)	(421,206.01)	(1,076,306.01)
4.年末余额	6,727,838.85	4,107,352.70	10,835,191.55
二、累计折旧			
1.年初余额	3,515,013.99	1,384,498.07	4,899,512.06
2.本年增加金额			
(1)计提	1,435,989.74	621,664.63	2,057,654.37
3.本年减少金额			
(1)处置或报废	(323,992.75)	(224,649.34)	(548,642.09)
4.年末余额	4,627,010.98	1,781,513.36	6,408,524.34
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	3,867,924.86	2,991,921.33	6,859,846.19
2.年末账面价值	2,100,827.87	2,325,839.34	4,426,667.21

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

5、固定资产 -续

固定资产情况 -续

2015 年度：

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.年初余额	6,863,837.85	3,007,784.30	9,871,622.15
2.本年增加金额			
(1)购置	1,546,933.00	1,790,017.00	3,336,950.00
3.本年减少金额			
(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
二、累计折旧			
1.年初余额	2,816,759.62	1,037,071.90	3,853,831.52
2.本年增加金额			
(1)计提	1,215,574.50	483,482.87	1,699,057.37
3.本年减少金额			
(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)	(137,805.25)
4.年末余额	3,515,013.99	1,384,498.07	4,899,512.06
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	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

- (2) 于 2016 年 12 月 31 日及 2015 年 12 月 31 日，本集团无暂时闲置的固定资产情况。
- (3) 于 2016 年 12 月 31 日及 2015 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 12 月 31 日及 2015 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 12 月 31 日及 2015 年 12 月 31 日，本集团无未办妥产权证书的固定资产。
- (6) 于 2016 年 12 月 31 日及 2015 年 12 月 31 日，本集团无所有权受限的固定资产。

(六) 合并财务报表项目注释 - 续**6、长期待摊费用**

长期待摊费用情况

2016年12月31日：

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
装修费	57,724.00	-	(23,700.51)	-	34,023.49

2015年12月31日：

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
装修费	1,033,608.85	71,102.00	(13,378.00)	(1,033,608.85)	57,724.00

7、递延所得税资产**(1) 未经抵销的递延所得税资产**

单位：人民币元

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	-	-	3,596,897.75	899,224.44
尚未开具发票的人力资源购买成本	-	-	11,965,218.65	2,991,304.67
合计	-	-	15,562,116.40	3,890,529.11

(2) 以下可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损未确认递延所得税资产：

单位：人民币元

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	7,954,158.16	-
可抵扣亏损	12,158,676.86	-
合计	20,112,835.02	-

由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此本集团没有确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损。

(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

项目	年末余额	年初余额
2017年	-	-
2018年	-	-
2019年	-	-
2020年	-	-
2021年	12,158,676.86	-
合计	12,158,676.86	-

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

8、资产减值准备明细

单位：人民币元

项目	年初账面余额	本年增加	本年减少		年末账面余额
			转回	核销	
坏账准备	3,596,897.75	2,543,855.84	3,373,866.63	158,960.37	2,607,926.59

9、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：人民币元

项目	年末数	年初数
保证及抵押借款(注)	-	11,500,000.00
合计	-	11,500,000.00

短期借款分类的说明：

注：于 2015 年 12 月 31 日，上述借款年利率为 5.2%至 5.6%。本集团于 2015 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。该借款已于 2016 年偿还。

10、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

2016 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	1,652,160.84	5,530,336.69	5,613,206.95	1,569,290.58
二、离职后福利—设定提存计划	-	340,746.42	340,746.42	-
三、劳务派遣短期薪酬	30,201,131.60	438,801,797.41	444,444,381.67	24,558,547.34
四、劳务外包短期薪酬	-	109,671,998.66	96,940,010.51	12,731,988.15
合计	31,853,292.44	554,344,879.18	547,338,345.55	38,859,826.07

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、离职后福利—设定提存计划	-	455,133.50	455,133.50	-	-
三、劳务派遣短期薪酬	22,564,009.24	613,992,509.21	606,355,386.85	-	30,201,131.60
四、劳务外包短期薪酬	-	47,559,625.46	47,559,625.46	-	-
合计	23,713,177.19	669,736,672.07	661,470,403.35	126,153.47	31,853,292.44

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

10、应付职工薪酬- 续

(2) 短期薪酬列示

2016 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	1,652,160.84	4,463,214.52	4,556,905.78	1,558,469.58
二、职工福利费	-	742,531.96	731,710.96	10,821.00
三、社会保险费	-	167,573.87	167,573.87	-
其中：医疗保险费	-	144,019.32	144,019.32	-
工伤保险费	-	15,074.28	15,074.28	-
生育保险费	-	8,480.27	8,480.27	-
四、住房公积金	-	120,952.28	120,952.28	-
五、工会经费和职工教育经费	-	36,064.06	36,064.06	-
合计	1,652,160.84	5,530,336.69	5,613,206.95	1,569,290.58

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	-	-
合计	1,149,167.95	7,729,403.90	7,100,257.54	126,153.47	1,652,160.84

于 2016 年 12 月 31 日及 2015 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	-	322,333.29	322,333.29	-
失业保险费	-	18,413.13	18,413.13	-
合计	-	340,746.42	340,746.42	-

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	-	423,379.98	423,379.98	-

失业保险费	-	31,753.52	31,753.52	-
合计	-	455,133.50	455,133.50	-

(六) 合并财务报表项目注释 - 续**10、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年度应分别向养老保险计划和失业保险计划缴存人民币322,333.29元及人民币18,413.13元(2015年度：人民币423,379.98元及31,753.52人民币元)。于2016年12月31日及2015年12月31日，本集团无欠缴养老保险及失业保险计划金额。

(4) 劳务派遣短期薪酬

2016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	28,100,936.28	435,616,900.21	440,942,817.48	22,775,019.01
二、社会保险费	2,100,195.32	3,184,897.20	3,501,564.19	1,783,528.33
合计	30,201,131.60	438,801,797.41	444,444,381.67	24,558,547.34

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	20,246,395.96	603,165,028.96	595,310,488.64	28,100,936.28
二、社会保险费	2,317,613.28	10,827,480.25	11,044,898.21	2,100,195.32
合计	22,564,009.24	613,992,509.21	606,355,386.85	30,201,131.60

(5) 劳务外包短期薪酬

2016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	-	98,473,632.24	86,154,268.15	12,319,364.09
二、社会保险费	-	11,198,366.42	10,785,742.36	412,624.06
合计	-	109,671,998.66	96,940,010.51	12,731,988.15

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	-	47,559,625.46	47,559,625.46	-
二、社会保险费	-	-	-	-
合计	-	47,559,625.46	47,559,625.46	-

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

11、应交税费

单位：人民币元

项目	年末余额	年初余额
增值税	2,174,395.98	-
企业所得税	1,397,477.46	3,145,205.91
营业税	-	567,414.41
其他	760,007.65	180,342.66
合计	4,331,881.09	3,892,962.98

12、其他应付款

(1)按款项性质列示其他应付款

单位：人民币元

项目	年末余额	年初余额
中介机构费用	600,000.00	-
租金、保证金等	560,932.23	141,447.00
第三方资金拆借	-	3,300,000.00
关联方借款(注)	-	7,324,918.71
其他	992,354.91	763,293.26
合计	2,153,287.14	11,529,658.97

注：关联方借款明细详见附注（十一）。

13、股本/实收资本

单位：人民币元

	年初数	本年变动(注 1)	股份制改制(注 2)	年末数	年末持股比例(%)
董礼	9,000,000.00	(2,015,873.01)	13,968,473.01	20,952,600.00	69.84
杨艳	1,000,000.00		2,000,000.00	3,000,000.00	10.00
孙积英	-	333,333.33	666,566.67	999,900.00	3.33
丰越鑫	-	571,428.57	1,142,771.43	1,714,200.00	5.72
睿祥志	-	1,111,111.11	2,222,188.89	3,333,300.00	11.11
合计	10,000,000.00	-	20,000,000.00	30,000,000.00	100.00

注 1：2016 年度本公司股东间的股权转让详见附注(一)。

注 2：根据本公司 2016 年 4 月 19 日的股东决议以及修改后的章程的规定，本公司以发起设立方式，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”。本公司注册资本由人民币 10,000,000.00 元变更为人民币 30,000,000.00 元，盈余公积计人民币 2,274,129.85 元和未分配利润计人民币 20,418,970.75 元转增资本，多余部分计人民币 2,693,100.60 元计入资本公积。改制后董礼占本公司股本比例为 69.84%，杨艳占公司股本比例为 10.00%，孙积英占公司股本比例为 3.33%，苏州丰越鑫投资管理中心(有限合伙)占公司股本比例为 5.72%，苏州睿祥志投资管理中心(有限合伙)占公司股本比例为 11.11%。

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

14、资本公积

单位：人民币元

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价(注 1)	-	2,693,100.60	-	2,693,100.60
其他资本公积(注 2)	-	368,215.28	-	368,215.28
合计	-	3,061,315.88	-	3,061,315.88

注 1：系本公司股份制改制而产生的变动，详见注(六)、13。

注 2：上述金额系股份支付计入资本公积的金额，参见附注（十一）。

15、盈余公积

单位：人民币元

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积(注)	2,274,129.85	-	(2,274,129.85)	-

注：系本公司股份制改制而产生的变动，详见注(六)、13。

16、未分配利润

单位：人民币元

项目	本年	上年
年初未分配利润	21,106,629.11	17,248,453.19
加：本年归属母公司所有者的净利润(亏损)	(9,478,524.30)	4,217,762.24
减：未分配利润转增股本(注 1)	(20,418,970.75)	-
提取法定盈余公积(注 2)	-	(359,586.32)
年末未分配利润(累计亏损)	(8,790,865.94)	21,106,629.11

注 1：系本公司股份制改制而产生的变动，详见注(六)、13。

注 2：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。

17、营业收入、营业成本

单位：人民币元

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	576,175,373.93	565,392,308.31	703,926,013.37	675,306,751.35
其中：劳务派遣	459,787,295.30	452,763,790.24	654,039,812.47	627,747,125.89
劳务外包	116,388,078.63	112,628,518.07	49,886,200.90	47,559,625.46
其他业务	1,722,214.25	694,378.43	1,529,720.00	689,043.01
其中：房屋租赁	1,722,214.25	694,378.43	1,529,720.00	689,043.01
合计	577,897,588.18	566,086,686.74	705,455,733.37	675,995,794.36

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

18、税金及附加

单位：人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
营业税	487,214.39	3,712,603.79
城市维护建设税	536,400.94	249,110.22
教育费附加	488,190.88	188,118.98
合计	1,511,806.21	4,149,832.99

19、销售费用

单位：人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬支出	1,112,402.62	1,118,201.72
业务招待费	626,949.09	946,700.30
差旅费用	195,877.41	226,948.00
房租费用	444,818.25	907,515.50
其他	219,346.57	630,013.19
合计	2,599,393.94	3,829,378.71

20、管理费用

单位：人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	4,264,188.32	6,470,510.16
中介机构费	2,270,307.00	-
折旧费用	2,034,616.75	1,785,472.35
房屋租金	1,503,889.52	1,174,109.35
办公费用	890,545.16	1,395,998.81
福利费	703,266.96	420,214.60
维修费	667,753.17	728,285.41
业务招待费	493,644.03	134,539.00
其他	2,058,539.05	1,784,367.75
合计	14,886,749.96	13,893,497.43

21、财务费用

单位：人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	329,816.30	2,309,110.90
减：利息收入	151,622.13	20,961.21
银行手续费等	59,605.44	102,382.58
合计	237,799.61	2,390,532.27

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

22、资产减值损失

单位：人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失(转回)	(830,010.79)	1,692,323.75

23、投资收益

单位：人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	-	316,069.69

24、营业外收入

(1) 营业外收入明细：

单位：人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助	1,120,000.00	200,000.00
工伤赔偿收入	529,946.66	1,312,176.38
固定资产处置收益	377,004.85	80,977.58
其他	122,520.99	14,075.51
合计	2,149,472.50	1,607,229.47

(2) 计入当期损益的政府补助：

单位：人民币元

补助项目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/与收益相关
木渎镇上市企业奖励资金	1,000,000.00	-	与收益相关
江苏省人力资源服务骨干企业奖励	100,000.00	-	与收益相关
江苏省诚信人力资源服务机构奖励	10,000.00	-	与收益相关
苏州市诚信人力资源服务机构奖励	10,000.00	-	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
合计	1,120,000.00	200,000.00	

25、营业外支出

单位：人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
工伤赔偿支出	473,538.79	233,187.31
固定资产处置损失	416,157.42	84,768.08

罚款、滞纳金	5,022.82	57,436.18
其他	47,338.98	36,074.06
合计	942,058.01	411,465.63

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

26、所得税费用

单位：人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	-	522,841.97
递延所得税费用	3,890,529.11	35,421.58
所得税汇算清缴差异	181,442.53	124,037.66
合计	4,071,971.64	682,301.21

会计利润(亏损)与所得税费用调整过程

单位：人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
利润(亏损)总额	(5,387,423.00)	5,016,207.39
按 25%计算的所得税费用	(1,346,855.75)	1,254,051.85
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	209,176.10	157,274.67
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	5,028,208.76	-
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	181,442.53	124,037.66
所得税费用	4,071,971.64	682,301.21

27、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	本年发生额	上年发生额
房屋租赁收入	1,722,214.25	1,529,720.00
政府补助收入	1,120,000.00	200,000.00
工伤赔偿收入	529,946.66	1,312,176.38
利息收入	151,622.13	20,961.21
收回的押金、保证金等	159,451.96	678,031.72
收到的代扣代缴股改个税款	5,993,628.30	-
其他	2,924,364.06	255,446.36
合计	12,601,227.36	3,996,335.67

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

单位：人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
营业费用及管理费用中的支付额	9,841,736.30	17,759,882.63

银行手续费	59,605.44	102,382.58
工伤赔偿支出	473,538.79	233,187.31
房屋租赁成本	694,378.43	689,043.01
支付的代扣代缴股改个税款	5,993,628.30	-
其他	52,361.80	842,764.84
合计	17,115,249.06	19,627,260.37

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

27、现金流量表项目 - 续

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

单位：人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
关联方、第三方资金拆借(注)	73,881,942.19	165,360,501.60

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

单位：人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
关联方、第三方资金拆借(注)	46,166,040.45	133,481,995.00

注：2016 年度，本集团为第三方代收代付工资计人民币 11,696,354.37 元。

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

单位：人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
关联方、第三方资金拆借	21,535,526.67	27,923,526.28

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

单位：人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
关联方、第三方资金拆借	32,160,445.38	41,853,481.42

28、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	本年金额	上年金额
1.将净(亏损)利润调节为经营活动的现金流量:		
净利润(亏损)	(9,459,394.64)	4,333,906.18
加：资产减值准备	(830,010.79)	1,692,323.75
固定资产折旧	2,057,654.37	1,699,057.37
期待摊费用摊销	23,700.51	13,378.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益)	39,152.57	3,790.50
财务费用	329,816.30	2,309,110.90
投资损失	-	(316,069.69)
递延所得税资产 (增加) 减少	3,890,529.11	35,421.58

股份支付	368,215.28	-
经营性应收项目的(增加)减少	(242,400.42)	12,884,927.91
经营性应付项目的增加(减少)	8,418,988.66	(28,202,464.02)
经营活动产生的现金流量净额	4,596,250.95	(5,546,617.52)
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
尚未收回的股权受让款	-	5,100,000.00
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金及现金等价物的年末余额	21,008,467.65	6,578,176.14
减：现金及现金等价物的年初余额	6,578,176.14	9,827,559.07
现金及现金等价物的净增加(减少)额	14,430,291.51	(3,249,382.93)

(六) 合并财务报表项目注释 - 续**28、现金流量表补充资料 -续****(2) 现金及现金等价物的构成**

单位：人民币元

项目	年末余额	年初余额
一、现金		
其中：库存现金	8,534.35	362,114.82
可随时用于支付的银行存款	20,999,933.30	6,216,061.32
二、年/年末现金及现金等价物余额	21,008,467.65	6,578,176.14

(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12月31日：

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
苏州市合舰人力资源职介服务有限公司(“苏州合舰”)(注)	苏州市吴中区长桥街道南蠡墅街8号1幢3楼302室	中国江苏省苏州市	劳务派遣	100.00	-	通过收购方式取得的子公司
苏州市东方红顺人力资源职介服务有限公司(“东方红顺”)(注)	苏州市吴中区长桥街道南蠡墅街8号1幢3楼303室	中国江苏省苏州市	劳务派遣	100.00	-	通过收购方式取得的子公司

注：2016年4月19日，苏州越吴人力资源股份有限公司分别与苏州市合舰人力资源职介服务有限公司的少数股东董礼和杨艳以及苏州市东方红顺人力资源职介服务有限公司的少数股东董礼和杨艳签订协议，以2016年4月30日苏州市合舰人力资源职介服务有限公司和苏州市东方红顺人力资源职介服务有限公司的账面价值为基础，共计人民币863,498.21元现金收购董礼和杨艳持有的苏州市合舰人力资源职介服务有限公司14.5%和10%的股权以及董礼和杨艳持有的苏州市东方红顺人力资源职介服务有限公司的7.25%和5%的股权。2016年4月30日，苏州市合舰人力资源职介服务有限公司和苏州市东方红顺人力资源职介服务有限公司成为本公司的全资子公司。

2015年12月31日：

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
苏州市合舰人力资源职介服务有限公司（“苏州合舰”）	苏州市吴中区长桥街道南蠡墅街8号1幢3楼302室	中国江苏省苏州市	劳务派遣	75.50	-	通过收购方式取得的子公司
苏州市东方红顺人力资源职介服务有限公司（“东方红顺”）	苏州市吴中区长桥街道南蠡墅街8号1幢3楼303室	中国江苏省苏州市	劳务派遣	87.75	-	通过收购方式取得的子公司

(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 200 万元的视为重要的全资子公司。于 2016 年 12 月 31 日，本集团无重要的非全资子公司。

(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、短期借款和其他应付款等，各项金融工具的详细情况说明见附注(六)。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、可能变化对当期损益和股东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集团所面临的各种风险，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

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

2016 年度，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，主要为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。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。

本集团的业务主要集中在苏州，因而有一定程度的信用集中风险。

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。

应收账款	2016年12月31日		2015年12月31日	
	金额	占年末应收账款比例(%)	金额	占年末应收账款比例(%)
苏州苏明装饰有限公司	16,639,261.36	37.63	13,291,902.98	31.21
毅嘉电子(苏州)有限公司	9,735,530.21	22.02	-	-
苏州达方电子有限公司	5,895,366.64	13.33	3,583,816.39	8.41

截至本年末，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：

非衍生金融负债	2016年12月31日	2015年12月31日
	1年以内	1年以内
短期借款	-	11,563,205.48
其他应付款	2,153,287.14	11,529,658.97
合计	2,153,287.14	23,092,864.45

(九) 公允价值的披露

不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

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、其他应收款、短期借款和其他应付款等。

本集团管理层认为，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) 关联方及关联方交易**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. 本企业的子公司情况

本公司的子公司情况详见附注（七）。

3. 本企业的其他关联方情况

本年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
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
昆山越吴人力资源有限公司（注 1）	同一最终控制人
苏州飞跃人力资源职介服务有限公司（注 1）	公司高管控制之企业
苏州合瑞人力资源职介有限公司（注 1）	同一最终控制人
常熟市兴佳虞人力资源服务有限公司（注 1）	同一最终控制人
苏州领未来人力资源服务有限公司（注 1）	同一最终控制人
江苏鼎越人才服务有限公司（注 1）	同一最终控制人
宿迁市飞跃职业培训学校（注 2）	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

注 1：本公司的最终控制人及公司高管于 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。

注 2：本公司的最终控制人于 2016 年 6 月份将该公司进行注销，因此上述公司从 2016 年 6 月 30 日起不再作为本公司的关联方。

(十) 关联方及关联方交易 -续

4. 关联方交易情况

(1) 关联方借款

2016 年度：

借入：

单位：人民币元

	年初余额	借入	归还	其他转出(注 1)	年末余额
昆山越吴人力资源有限公司(注 2)	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	4,985,167.96	-	-
苏州领未来人力资源服务有限公司(注 2)	27,499.65	-	-	27,499.65	-
江苏鼎越人才服务有限公司(注 2)	4,119,591.65	300,000.00	-	4,419,591.65	-
宿迁市飞跃职业培训学校(注 3)	98,000.00	-	98,000.00	-	-
苏州市吴中城区人力资源服务产业园管理有限公司	-	500,000.00	500,000.00	-	-
合计	7,324,918.71	4,316,053.55	6,755,123.36	4,885,848.90	-

上述关联方拆借不收取利息，借款无固定期限。

借出：

单位：人民币元

	年初余额	借出	收回	其他转入(注 1)	年末余额
苏州合瑞人力资源有限公司(注 2)	9,099,999.00	381,677.74	7,381,677.74	2,099,999.00	-
苏州飞跃人力资源职介服务有限公司(注 2)	5,539,794.99	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(注 2)	1,987,383.04	845,208.34	950,487.26	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	280,000.00	615,847.00	-	-
合计	27,715,901.74	11,315,418.92	29,808,865.32	9,222,455.34	-

上述关联方拆借不收取利息，借款无固定期限。

注 1：本公司关联方借款披露至对方公司不再是本公司关联方之日，并在其他转出及其他转入中将其转入对第三方的往来进行核算。

注 2：本公司的最终控制人及公司高管于 2016 年 1 月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，与上述公司的资金往来发生额为 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 1 月 31 日。

注 3：本公司的最终控制人于 2016 年 6 月将该公司进行注销，因此上述公司从 2016 年 6 月 30 日起不再作为本公司的关联方，与上述公司资金往来发生额为 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日。

(十) 关联方及关联方交易 -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：

截止至 2016 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	2015 年 1 月 20 日	2016 年 1 月 17 日	是
董礼	本集团	15,713,800.00	2015 年 4 月 08 日	2018 年 4 月 27 日	否
董礼、杨艳	本集团	2,000,000.00	2015 年 5 月 11 日	2016 年 5 月 09 日	是
董礼	本集团	13,000,000.00	2016 年 1 月 21 日	2017 年 1 月 21 日	否
董礼、杨艳	本集团	9,000,000.00	2016 年 1 月 25 日	2016 年 5 月 31 日	是

截止至 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 07 日	2015 年 3 月 02 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	本集团	15,713,800.00	2015 年 4 月 08 日	2018 年 4 月 27 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

(3) 关键管理人员报酬

人民币元

项目名称	2016 年度	2015 年度
关键管理人员报酬	1,175,112.12	1,083,408.14

(4) 关联方应收应付款项

单位：人民币元

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
其他应收款	董礼	-	10,574,139.35
	苏州合瑞人力资源有限公司	-	9,099,999.00
	苏州飞跃人力资源职介服务有限公司	-	5,539,794.99
	常熟市兴佳虞人力资源服务有限公司	-	1,987,383.04

	苏州越吴人才服务产业发展股份有限公司	-	335,847.00
	杨艳	-	178,738.36
合计		-	27,715,901.74

本集团在 2016 年度及 2015 年度均未就应收关联方的款项计提坏账准备。

(十) 关联方及关联方交易 -续

4. 关联方交易情况 -续

(4) 关联方应收应付款项 -续

单位：人民币元

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
其他应付款	江苏鼎越人才服务有限公司	-	4,119,591.65
	杨艳	-	2,888,944.61
	昆山越吴人力资源有限公司	-	190,882.80
	宿迁市飞跃职业培训学校	-	98,000.00
	苏州领未来人力资源服务有限公司	-	27,499.65
合计		-	7,324,918.71

(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

公司本年授予的各项权益工具总额	本公司股权的 1.51%
公司本年行权的各项权益工具总额	-
公司本年失效的各项权益工具总额	-

2. 以权益结算的股份支付的情况

单位：人民币元

可行权权益工具公允价值的确定依据	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	779,750.00
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	368,215.28
本年以权益结算的股份支付确认的费用总额	368,215.28

注：根据丰越鑫的合伙协议的规定，作为有限合伙人的 16 位本公司员工必须自 2016 年 1 月 21 日起在本公司服务满 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) 承诺或或有事项

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

	年末数	年初数
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：		
资产负债表日后第 1 年	2,627	2,959
资产负债表日后第 2 年	772	1,283
资产负债表日后第 3 年	-	772
合计	3,399	5,014

(2) 于 2016 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 12 月 31 日，本集团不存在需要披露的重要或有事项。

(十三) 分部报告

根据本集团的内部组织结构管理要求及报告制度，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	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
劳务派遣	459,787,295.30	452,763,790.24	654,039,812.47	627,747,125.89
劳务外包	116,388,078.63	112,628,518.07	49,886,200.90	47,559,625.46
合计	576,175,373.93	565,392,308.31	703,926,013.37	675,306,751.35

(2) 主营业务（分地区）

单位：人民币元

地区	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	576,175,373.93	565,392,308.31	703,926,013.37	675,306,751.35

(3)本集团的非流动资产均位于中华人民共和国。

(4)本集团占收入总额 10%以上的客户

本集团 2016 年度来自毅嘉电子科技有限公司的收入为人民币 96,681,203.48 元(2015 年度：人民币 112,929,403.05 元)，占本集团 2016 年度营业收入的 16.78%。(2015 年度：16.04%)

(十四) 母公司财务报表主要项目注释

1、货币资金

单位：人民币元

项目	年末余额	年初余额
库存现金：		
人民币	4,459.85	92,441.96
银行存款：		
人民币	14,827,540.47	3,781,138.18
合计	14,832,000.32	3,873,580.14

2、应收账款

(1) 应收账款按种类披露：

单位：人民币元

种类	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	37,911,264.18	99.90	1,895,563.21	5.00	36,015,700.97
其中：组合 2	37,911,264.18	99.90	1,895,563.21	5.00	36,015,700.97
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	36,727.00	0.10	36,727.00	100.00	-
合计	37,947,991.18	100.00	1,932,290.21	5.09	36,015,700.97

单位：人民币元

种类	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险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	1,431,378.81	4.42	1,431,378.81	100.00	-

账款					
合计	32,381,616.80	100.00	2,978,890.71	9.20	29,402,726.09

组合 2:

单位：人民币元

账龄	年末余额			年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	37,911,264.18	1,895,563.21	5.00	30,950,237.99	1,547,511.90	5.00

(十四) 母公司财务报表主要项目注释 -续**2、应收账款 - 续**

(1) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况:

本公司于 2016 年度计提坏账准备人民币 1,901,823.71 元(2015 年度：人民币 1,122,927.05 元)；转回坏账准备人民币 2,789,463.84 元 (2015 年度：无)。

(2) 于 2016 年度实际核销应收账款人民币 158,960.37 元(2015 年度：无)。

(3) 于 2016 年 12 月 31 日及 2015 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。

(4) 于 2016 年 12 月 31 日及 2015 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的单位情况

单位：人民币元

单位名称	2016 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	16,639,261.36	43.85	831,963.07
毅嘉电子(苏州)有限公司	应收工资、管理费等	9,735,530.21	25.65	486,776.51
中国大地财产保险股份有限公司	应收工资、管理费等	3,491,126.80	9.20	174,556.34
苏州建设(集团)有限责任公司	应收工资、管理费等	2,360,857.00	6.22	118,042.85
研精舍(常熟)精密机械加工有限公司	应收工资、管理费等	1,136,692.00	3.00	56,834.60
合计		33,363,467.37	87.92	1,668,173.37

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
合计		21,199,498.31	65.46	1,059,974.92

(十四) 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	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,329,258.61	100.00	250.00	0.01	4,329,008.61
其中：组合 1	4,324,258.61	99.88	-	0.00	4,324,258.61
组合 2	5,000.00	0.12	250.00	5.00	4,750.00
合计	4,329,258.61	100.00	250.00	0.01	4,329,008.61

单位：人民币元

种类	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
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	0.27	34,505,602.95
其中：组合 1	32,737,586.50	94.62	-	-	32,737,586.50
组合 2	1,861,069.95	5.38	93,053.50	5.00	1,768,016.45
合计	34,598,656.45	100.00	93,053.50	0.27	34,505,602.95

组合 1：

单位：人民币元

性质	年末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
关联方资金拆借	3,741,813.06	-	-	27,022,421.50	-	-
应收股权转让款	-	-	-	5,100,000.00	-	-
押金、保证金、备用金等	582,445.55	-	-	615,165.00	-	-
合计	4,324,258.61	-	-	32,737,586.50	-	-

组合 2：

单位：人民币元

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)

1 年以内	5,000.00	250.00	5.00	1,861,069.95	93,053.50	5.00
合计	5,000.00	250.00	5.00	1,861,069.95	93,053.50	5.00

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况：

本公司于 2016 年度计提坏账准备人民币 250.00 元(2015 年度：人民币 53,066.24 元)，转回坏账准备人民币 93,053.50 元 (2015 年度：无)。

(3) 本公司于 2016 年度及 2015 年度无实际核销的其他应收款。

(4) 于 2016 年 12 月 31 日及 2015 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 12 月 31 日及 2015 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。

(十四) 母公司财务报表主要项目注释 -续

3、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	2016 年 12 月 31 日			
	款项的性质	金额	占其他应账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
东方红顺	关联方资金拆借	3,741,813.06	86.43	-
天津市施工队伍交流中心	保证金	300,000.00	6.93	-
三一重机有限公司	保证金	141,439.50	3.27	-
陈俊平	押金	50,000.00	1.15	-
木渎新区租房押金	押金	20,000.00	0.46	-
合计		4,253,252.56	98.24	-

单位：人民币元

单位名称	2015 年 12 月 31 日			
	款项的性质	金额	占其他应账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
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	应收股权转让款	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	-
合计		30,803,207.13	89.03	-

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。

4、长期股权投资

单位：人民币元

被投资单位	年初余额	本年增减变动	年末余额	年末持股比例	减值准备 年末余额
		投资			
子公司：					
苏州合舰人力资源职介服务有限公司	1,510,000.00	378,421.19	1,888,421.19	100.00	-
苏州市东方红顺人力资源职介服务有限公司	1,755,000.00	485,077.02	2,240,077.02	100.00	-
合计	3,265,000.00	863,498.21	4,128,498.21	100.00	-

于 2016 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。

(十四) 母公司财务报表主要项目注释 -续

5、固定资产

(1) 固定资产情况

2016 年度：

单位：人民币元

项目	运输设备	办公设备、电子设备及其他备	合计
一、账面原值			
1.年初余额	6,667,038.85	4,303,081.40	10,970,120.25
2.本年增加金额			
(1)购置	-	142,089.31	142,089.31
3.本年减少金额			
(1)处置或报废	(655,100.00)	(421,206.01)	(1,076,306.01)
4.年末余额	6,011,938.85	4,023,964.70	10,035,903.55
二、累计折旧			
1.年初余额	3,318,850.61	1,314,160.07	4,633,010.68
2.本年增加金额			
(1)计提	1,325,532.16	622,331.53	1,947,863.69
3.本年减少金额			
(1)处置或报废	(323,992.75)	(224,649.34)	(548,642.09)
4.年末余额	4,320,390.02	1,711,842.27	6,032,232.28
三、减值准备			
1.年初余额	-	-	-
2.年末金额	-	-	-
四、账面价值			
1.年初账面价值	3,348,188.24	2,988,921.33	6,337,109.57
2.年末账面价值	1,691,548.83	2,312,122.43	4,003,671.27

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

(2) 于 2016 年 12 月 31 日及 2015 年 12 月 31 日，本公司无暂时闲置的固定资产。

(3) 于 2016 年 12 月 31 日及 2015 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 12 月 31 日及 2015 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 12 月 31 日及 2015 年 12 月 31 日，本公司无未办妥产权证书的固定资产。

(6) 于 2016 年 12 月 31 日及 2015 年 12 月 31 日，本集团无所有权受限的固定资产。

(十四) 母公司财务报表主要项目注释 -续**6、递延所得税资产****(1) 未经抵销的递延所得税资产**

单位：人民币元

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	-	-	3,071,944.21	767,986.05
尚未开具发票的人力资源购买成本	-	-	10,402,232.45	2,600,558.12
合计	-	-	13,474,176.66	3,368,544.17

(2) 以下可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损未确认递延所得税资产：

单位：人民币元

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	7,278,777.78	-
可抵扣亏损	9,646,468.27	-
合计	16,925,240.05	-

由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此没有确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损。

(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

项目	年末余额	年初余额
2017年	-	-
2018年	-	-
2019年	-	-
2020年	-	-
2021年	9,646,468.27	-
合计	9,646,468.27	-

7、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

2016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
1、短期薪酬	1,266,089.26	4,146,352.26	4,362,942.40	1,049,499.12
2、离职后福利— 设定提存计划	-	223,739.76	223,739.76	-
3、劳务派遣短期薪酬	24,247,085.74	423,926,118.81	425,224,285.56	22,948,918.99
4、劳务外包短期薪酬	-	61,312,421.99	51,634,864.89	9,677,557.10
合计	25,513,175.00	489,608,632.82	481,445,832.61	33,675,975.21

(十四) 母公司财务报表主要项目注释 -续

7、应付职工薪酬 - 续

(1) 应付职工薪酬列示 - 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
1、短期薪酬	938,042.09	5,611,185.61	5,283,138.44	1,266,089.26
2、离职后福利- 设定提存计划	-	284,335.25	284,335.25	-
3、劳务派遣短期薪酬	21,960,310.75	539,171,532.89	536,884,757.90	24,247,085.74
4、劳务外包短期薪酬	-	47,559,625.46	47,559,625.46	-
合计	22,898,352.84	592,626,679.21	590,011,857.05	25,513,175.00

(2) 短期薪酬列示

2016 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
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,266,089.26	3,238,703.22	3,455,293.36	1,049,499.12
2、职工福利费	-	674,470.47	674,470.47	-
3、社会保险费	-	109,597.67	109,597.67	-
其中：医疗保险费	-	93,683.54	93,683.54	-
工伤保险费	-	10,178.14	10,178.14	-
生育保险费	-	5,735.99	5,735.99	-
4、住房公积金	-	87,256.28	87,256.28	-
5、工会经费和职工教育经费	-	36,324.62	36,324.62	-
合计	1,266,089.26	4,146,352.26	4,362,942.40	1,049,499.12

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
1、工资、奖金、津贴和补贴	938,042.09	4,875,315.35	4,547,268.18	1,266,089.26
2、职工福利费	-	470,656.85	470,656.85	-
3、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	-
4、住房公积金	-	52,908.00	52,908.00	-
5、工会经费和职工教育经费	-	74,219.41	74,219.41	-
合计	938,042.09	5,611,185.61	5,283,138.44	1,266,089.26

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

(十四) 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
1、基本养老保险	-	211,725.03	211,725.03	-
2、失业保险费	-	12,014.73	12,014.73	-
合计	-	223,739.76	223,739.76	-

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
1、基本养老保险	-	264,497.89	264,497.89	-
2、失业保险费	-	19,837.36	19,837.36	-
合计	-	284,335.25	284,335.25	-

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 年度应分别向养老保险计划和失业保险计划缴存人民币 211,725.03 元和人民币 12,014.73 元(2015 年度：人民币 264,497.89 元及人民币 19,837.36 元)。于 2016 年 12 月 31 日及 2015 年 12 月 31 日，本公司无欠缴养老保险及失业保险计划金额。

(4) 劳务派遣短期薪酬

2016 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
1、工资、奖金、津贴和补贴	22,313,753.73	421,272,277.82	422,414,008.40	21,172,023.15
2、社会保险费	1,933,332.01	2,653,840.99	2,810,277.16	1,776,895.84
合计	24,247,085.74	423,926,118.81	425,224,285.56	22,948,918.99

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
1、工资、奖金、津贴和补贴	20,049,737.11	536,417,010.13	534,152,993.51	22,313,753.73
2、社会保险费	1,910,573.64	2,754,522.76	2,731,764.39	1,933,332.01
合计	21,960,310.75	539,171,532.89	536,884,757.90	24,247,085.74

(十四) 母公司财务报表主要项目注释 -续

(5) 劳务外包短期薪酬

2016 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
1、工资、奖金、津贴和补贴	-	54,873,697.93	45,343,933.77	9,529,764.16
2、社会保险费	-	6,438,724.06	6,290,931.12	147,792.94
合计	-	61,312,421.99	51,634,864.89	9,677,557.10

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
1、工资、奖金、津贴和补贴	-	47,559,625.46	47,559,625.46	-
2、社会保险费	-	-	-	-
合计	-	47,559,625.46	47,559,625.46	-

8、应交税费

单位：人民币元

项目	年末余额	年初余额
增值税	1,740,182.63	-
企业所得税	1,374,014.02	3,129,320.85
营业税	-	524,819.87
其他	671,259.74	117,937.32
合计	3,785,456.39	3,772,078.04

9、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：人民币元

项目	年末余额	年初余额
中介机构费用	600,000.00	-
租金、保证金等	555,932.23	-
关联方借款（注）	-	4,435,974.10
第三方资金拆借	-	3,300,000.00
其他	547,460.22	659,121.26
合计	1,703,392.45	8,395,095.36

注：关联方借款明细详见附注（十五）、17。

(十四) 母公司财务报表主要项目注释 -续

10、营业收入、营业成本

单位：人民币元

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	507,535,844.36	498,683,661.03	622,378,221.35	598,813,196.51
其中：劳务派遣	444,495,496.82	435,988,438.23	572,492,020.45	551,253,571.05
劳务外包	63,040,347.54	62,695,222.80	49,886,200.90	47,559,625.46

其他业务	1,722,214.25	694,378.43	1,529,720.00	689,043.01
其中：房租	1,722,214.25	694,378.43	1,529,720.00	689,043.01
合计	509,258,058.61	499,378,039.46	623,907,941.35	599,502,239.52

11、财务费用

单位：人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	314,545.83	1,661,420.60
减：利息收入	111,093.30	20,545.61
银行手续费等	42,592.33	97,060.50
合计	246,044.86	1,737,935.49

12、资产减值损失

单位：人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失(转回)	(980,443.63)	1,175,993.29
合计	(980,443.63)	1,175,993.29

13、投资收益

单位：人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	-	512,785.64

(十四) 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	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	-	296,331.17
递延所得税费用	3,368,544.17	1,067,543.45
所得税汇算清缴差异	143,530.98	212,983.64
合计	3,512,075.15	1,576,858.26

会计利润(亏损)与所得税费用调整过程

单位：人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
利润(亏损)总额	(4,240,777.12)	5,172,721.43
按 25%计算的所得税费用	(1,060,194.28)	1,293,180.36
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	4,231,310.01	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	197,428.44	70,694.26
所得税汇算清缴差异	143,530.98	212,983.64
所得税费用	3,512,075.15	1,576,858.26

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	本年发生额	上年发生额
房屋租赁收入	1,722,214.25	1,529,720.00
政府补助收入	1,120,000.00	200,000.00
工伤赔偿收入	509,946.66	1,002,126.03
利息收入	111,093.30	20,545.61
收到的押金、保证金等	588,651.68	346,411.78
收到的代扣代缴股改个税款	5,993,628.30	-
其他	2,437,408.42	13,980.96
合计	12,482,942.61	3,112,784.38

(十四) 母公司财务报表主要项目注释 -续

15、现金流量表项目 -续

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

单位：人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
房屋租赁成本	694,378.43	689,043.01
银行手续费	42,592.33	97,060.50
工伤赔偿支出	237,892.31	72,208.02
营业费用及管理费用中的支付额	7,322,041.82	6,793,146.77
支付的代扣代缴股改个税款	5,993,628.30	-
其他	17,120.34	1,348,625.31
合计	14,307,653.53	9,000,083.61

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

单位：人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
关联方、第三方资金拆借(注)	80,760,438.42	151,224,270.95

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

单位：人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
关联方、第三方资金拆借(注)	57,479,829.98	142,123,028.79

注：2016 年度，本集团为第三方代收代付工资计人民币 11,696,354.37 元。

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

单位：人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
关联方、第三方资金拆借合计	19,439,303.32	22,870,679.84

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

单位：人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
关联方、第三方资金拆借合计	27,175,277.42	42,466,650.75

(十四) 母公司财务报表主要项目注释 -续

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	本年金额	上年金额
1.将净利润(亏损)调节为经营活动的现金流量:		
净利润(亏损)	(7,752,852.27)	3,595,863.17
加：资产减值准备	(980,443.63)	1,175,993.29
固定资产折旧	1,947,863.69	1,634,065.66
长期待摊费用摊销	23,700.51	13,378.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益)	59,254.50	(8,020.00)
财务费用	314,545.83	1,661,420.60
投资损失	-	(512,785.64)
递延所得税资产减少(增加)	3,368,544.17	1,067,543.45
股份支付	368,215.28	-
经营性应收项目的减少(增加)	(3,903,768.06)	(472,245.65)
经营性应付项目的增加(减少)	9,220,449.75	(2,507,611.17)
经营活动产生的现金流量净额	2,665,509.77	5,647,601.71
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
尚未收回的股权转让款	-	5,100,000.00
3.现金及现金等价物净变动情况:		
现金及现金等价物的年末余额	14,832,000.32	3,873,580.14
减：现金及现金等价物的年初余额	3,873,580.14	8,590,148.09
现金及现金等价物的净增加(减少)额	10,958,420.18	(4,716,567.95)

(2) 现金及现金等价物的构成

单位：人民币元

项目	年末余额	年初余额
一、现金		
其中：库存现金	4,459.85	92,441.96
可随时用于支付的银行存款	14,827,540.47	3,781,138.18
二、年末现金及现金等价物余额	14,832,000.32	3,873,580.14

(十四) 母公司财务报表主要项目注释 -续

17、关联方及关联方交易

1. 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
昆山越吴人力资源有限公司（注 1）	同一最终控制人
苏州飞跃人力资源职介服务有限公司（注 1）	公司高管控制之企业
苏州合瑞人力资源职介有限公司（注 1）	同一最终控制人
常熟市兴佳虞人力资源服务有限公司（注 1）	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
苏州市东方红顺人力资源职介服务有限公司	同一最终控制人
苏州市合舰人力资源职介服务有限公司	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 1）	同一最终控制人
江苏鼎越人才服务有限公司（注 1）	同一最终控制人
宿迁市飞跃职业培训学校（注 2）	同一最终控制人申办

注 1：本公司的最终控制人及公司高管于 2016 年 1 月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。

注 2：本公司的最终控制人于 2016 年 6 月将该公司进行注销，因此上述公司从 2016 年 6 月 30 日起不再作为本公司的关联方。

(十四) 母公司财务报表主要项目注释 -续

2. 关联方交易情况

(1) 关联借款情况

2016 年度：

借入：

单位：人民币元

	年初余额	借入	归还	其他转出(注 1)	年末余额
昆山越吴人力资源有限公司(注 1)	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(注 1)	27,499.65	-	-	27,499.65	-
江苏鼎越人才服务有限公司(注 1)	4,119,591.65	300,000.00	-	4,419,591.65	-
宿迁市飞跃职业培训学校(注 2)	98,000.00	-	98,000.00	-	-
苏州市吴中城区人力资源服务产业园管理有限公司		500,000.00	500,000.00		
合计	4,435,974.10	1,769,830.20	1,319,955.40	4,885,848.90	-

上述关联方拆借不收取利息，借款无固定期限。

借出：

单位：人民币元

	年初余额	借出	收回	其他转入(注 1)	年末余额
苏州合瑞人力资源有限公司(注 1)	9,099,999.00	251,677.74	7,251,677.74	2,099,999.00	-
苏州飞跃人力资源职介服务有限公司(注 1)	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(注 1)	1,987,383.04	465,208.34	570,487.26	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	-	-
苏州市东方红顺人力资源职介服务有限公司	1,188,421.05	10,552,764.83	7,999,372.82	-	3,741,813.06
苏州市合舰人力资源职介服务有限公司	277,432.94	272,980.10	550,413.04	-	-
合计	27,022,421.50	19,751,163.85	33,809,316.95	9,222,455.34	3,741,813.06

上述关联方拆借不收取利息，借款无固定期限。

注 1：本公司关联方借款披露至对方公司不再是本公司关联方之日，并在其他转出及其他转入中将其转入对第三方的往来进行核算。

注 2: 本公司的最终控制人及公司高管于 2016 年 1 月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, 与上述公司的资金往来发生额为 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 1 月 31 日。

注 3: 本公司的最终控制人于 2016 年 6 月将该公司进行注销, 因此上述公司从 2016 年 6 月 30 日起不再作为本公司的关联方, 与上述公司资金往来发生额为 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日。

(十四) 母公司财务报表主要项目注释 -续

17、关联方及关联方交易 -续

2. 关联方交易情况 - 续

(2) 关联担保情况

本公司作为被担保方:

截止至 2016 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	2015 年 1 月 20 日	2016 年 1 月 17 日	是
董礼	本集团	15,713,800.00	2015 年 4 月 08 日	2018 年 4 月 27 日	否
董礼、杨艳	本集团	2,000,000.00	2015 年 5 月 11 日	2016 年 5 月 09 日	是
董礼	本集团	13,000,000.00	2016 年 1 月 21 日	2017 年 1 月 21 日	否
董礼、杨艳	本集团	9,000,000.00	2016 年 1 月 25 日	2016 年 5 月 31 日	是

截止至 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 07 日	2015 年 3 月 02 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	本集团	15,713,800.00	2015 年 4 月 08 日	2018 年 4 月 27 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

(3) 关键管理人员报酬

单位: 人民币元

项目名称	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	1,095,200.05	878,351.00

3. 关联方应收应付款项

单位: 人民币元

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
其他应收款	苏州市东方红顺人力资源职介服务有限公司	3,741,813.06	1,188,421.05
	苏州合瑞人力资源有限公司	-	9,099,999.00
	董礼	-	8,502,952.67
	苏州飞跃人力资源职介服务有限公司	-	5,539,794.99
	常熟市兴佳虞人力资源服务有限公司	-	1,987,383.04
	苏州越吴人才服务产业发展股份有限公司	-	335,847.00
	苏州市合舰人力资源职介服务有限公司	-	277,432.94
	杨艳	-	90,590.81
合计		3,741,813.06	27,022,421.50

(十四) 母公司财务报表主要项目注释 -续

17、关联方及关联方交易 -续

3. 关联方应收应付款项 -续

单位：人民币元

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
其他应付款	江苏鼎越人才服务有限公司	-	4,119,591.65
	昆山越吴人力资源有限公司	-	190,882.80
	宿迁市飞跃职业培训学校	-	98,000.00
	苏州领未来人力资源服务有限公司	-	27,499.65
合计		-	4,435,974.10

本公司在 2016 年度及 2015 年度未就应收关联方的款项计提坏账准备。

(十五) 补充资料

1. 非经常性损益明细表

单位：人民币元

项目	合并	
	本年数	上年数
非流动资产处置损益	(39,152.57)	(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)	1,120,000.00	200,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	126,567.06	999,554.34
所得税影响额	(301,853.62)	(298,940.96)
少数股东权益影响额(税后)	-	(4,647.98)
合计	905,560.87	892,174.90

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吴越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 年度	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益(亏损)	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-32.88%	(0.3160)	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	-36.02%	(0.3461)	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	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

备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- （三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

苏州市吴中区珠江南路 378 号越吴大厦 4 楼越吴股份董事长办公室