

北京科锐国际人力资源股份有限公司

2016年12月31日

内部控制鉴证报告

索引	页码
内部控制鉴证报告	
内部控制自我评价报告	1-19



信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

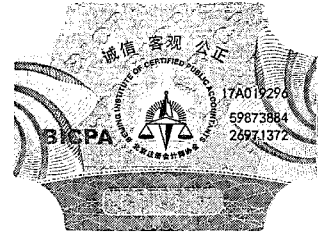
北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

内部控制鉴证报告



XYZH/2017BJA20279

北京科锐国际人力资源股份有限公司全体股东:

我们接受委托,对后附的北京科锐国际人力资源股份有限公司(以下简称科锐公司)董事会按照《企业内部控制基本规范》及相关规定对2016年12月31日与财务报表相关的内部控制的自我评价报告执行了鉴证工作。

科锐公司董事会的责任是按照《企业内部控制基本规范》及相关规定建立健全内部控制并保持其有效性,以及保证自我评估报告真实、准确、完整地反映与财务报表相关的内部控制。我们的责任是对科锐公司与财务报表相关的内部控制有效性发表鉴证意见。

我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第3101号—历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行了鉴证工作,以对与财务报表相关的内部控制制度有效性是否不存在重大错报获取合理保证。在执行鉴证工作的过程中,我们实施了包括了解、测试和评价内部控制设计的合理性和执行的有效性,以及我们认为必要的其他程序。我们相信,我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。

内部控制具有固有限制,存在不能防止和发现错报的可能性。此外,由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当,或对控制政策和程序遵循的程度降低,根据内部控制鉴证结果推测未来内部控制有效性具有一定风险。

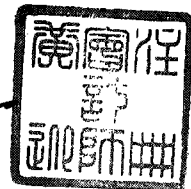
我们认为，科锐公司按照《企业内部控制基本规范》及相关规定于2016年12月31日在所有重大方面保持了与财务报表相关的有效的内部控制。

本鉴证报告仅供科锐公司向中国证券监督管理委员会申请首次发行新股之目的使用，未经本事务所书面同意，不应用于任何其他目的。

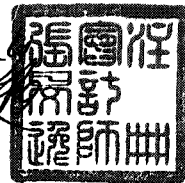


信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师:



中国注册会计师:



中国 北京

二〇一七年三月三十一日

北京科锐国际人力资源股份有限公司 内部控制自我评价报告

北京科锐国际人力资源股份有限公司（以下简称本公司）董事会在对本公司内部控制情况进行充分评价的基础上，对截止2016年12月31日与财务报表相关的内部控制做出自我评价报告。

本公司董事会及全体董事保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，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。

一、 公司的基本情况

（一） 公司基本介绍

注册资本：人民币13,500万元

法定代表人：高勇

公司住所：北京市朝阳区朝外大街16号中国人寿大厦1301。

公司主营业务属于现代服务业中的人力资源服务，核心业务是为企业提供中高端人才访寻、招聘流程外包、灵活用工及其他人力资源服务。

本公司是国内领先的人力资源整体解决方案提供商，公司成立于2005年，总部位于北京。目前，公司在中国大陆、香港、新加坡和印度设立了70多家分支机构，拥有1,000余名专业招聘顾问，为超过18个细分行业与领域的2,100家客户提供中高端人才访寻、招聘流程外包和灵活用工等人力资源服务。2014年，公司中高端人才访寻、招聘流程外包业务成功为客户推荐的中高级管理人员及专业技术岗位人员超过20,000名，年末管理超过3,000名灵活用工业务派出人员。截至本招股说明书签署日，公司通过线下服务和线上平台共积累了超过400万条候选人信息，与超过2,000家著名跨国及中资企业保持长期合作。

本公司成立以来，因其不断创新商业模式，行业及职能领域的经验积累、优秀的顾问团队以及服务质量获得多项殊荣，部分包括：2016年，公司荣获《人力资本管理》杂志“中国人力资源行业100强第七名（含国际主要领先品牌）”、“大中华区最佳灵活用工服务机构”、《第一资源》杂志“中国最佳猎头行业前10强第二名”、亚洲权威评选机构Recruitment International“中国区最佳综合猎头服务商”、中国人力资源开发研究会

“中国人力资源开发与管理杰出服务商”以及伯乐会“中国好伯乐-最佳人力资源供应商”。2015年，本公司荣获《ChinaSTAFF》杂志“年度最佳人力资源顾问机构（招聘）”、《人力资本管理》杂志“大中华区最佳人力资源外包机构”、“大中华区人力资源服务机构品牌10强”（中国本土企业前三强）、《第一资源》杂志“中国猎头行业排行榜第一名”、《第一资源》杂志“最佳招聘流程外包机构”、亚洲权威评选机构Recruitment International“中国区综合行业最佳猎头机构”。2014年，本公司获得全球最权威人力资源媒体《HRO Today》“亚太区招聘流程外包最佳服务商”以及“细分市场最佳服务商”、《第一资源》杂志“最佳一站式招聘解决方案”提供商。公司独立的品牌运营体系和不断上升的品牌形象为项目建设提供可靠支撑。

（二） 公司历史沿革

1、 企业设立、发展概况

（1） 公司设立情况

本公司前身为科锐国际人力资源（北京）有限公司（以下简称“科锐公司”）是由北京科锐信息咨询有限责任公司与 Career International (Hong Kong) Limited于2005年12月5日在北京市注册成立，注册号：027865，注册资本为30万美元，法定代表人：袁铁柱，公司住所：北京市朝阳区朝外大街16号中国人寿大厦1308B，企业类型：合资经营（港资），批准证书：商外资京字2005[20075]号，经营年限：20年。经营范围：人才供求信息收集、整理、储备、发布和咨询服务（含利用互联网开展该项业务）；人才推荐与招聘；人才素质测评；智力开发服务。设立验资业经中财会计师事务所有限公司于2006年6月25日出具《验资报告》（中财验字[2006]第08号）验证。

设立时，科锐公司股本及股权结构情况如下：

股东名称	股本 (万美元)	持股比例 (%)
北京科锐信息咨询有限责任公司	15.30	51.00
Career International (Hong Kong) Limited	14.70	49.00
合计	30.00	100.00

（2） 注册地址、注册号变更、股东更名

2007年11月9日，科锐公司注册地址由“北京市朝阳区朝外大街16号中国人寿大厦1308B”变更为“北京市朝阳区朝外大街16号中国人寿大厦1301”；注册号由“027865”变更为“110000410278650”。

2008年7月29日，经北京市工商行政管理局核准，科锐公司股东北京科锐信息咨询有限责任公司名称变更为北京翼马人力资源有限公司（以下简称“北京翼马”）。同日，北京翼马取得北京市工商行政管理局换发的注册号为110000003206015的《企业法人营业执照》。

股东更名后，科锐公司股本及股权结构情况如下：

股东名称	股本 (万美元)	持股比例 (%)
北京翼马人力资源有限公司	15.30	51.00
Career International (Hong Kong) Limited	14.70	49.00
合计	30.00	100.00

(3) 2013年9月法定代表人、经营范围变更

2013年9月9日，科锐公司经营范围变更为“许可经营项目：人才供求信息收集、整理、储存发布和咨询服务，人才推荐，人才招聘，人才测评，人才信息网络服务（人力资源服务许可证有效期至2016年8月12日）。一般经营项目：无”。法定代表人由“袁铁柱”变为“高勇”；

(4) 2013年11月增资情况

2013年11月13日，科锐公司召开董事会，通过增资方案，同意由北京翼马人力资源有限公司增加出资9.40万美元，增资完成后科锐公司注册资本变更为39.40万美元。并于2014年3月21日取得注册号为110000410278650的企业法人营业执照，注册资本变更为39.4万美元。本次增资业经北京嘉明拓新会计师事务所有限公司于2014年4月21日出具《验资报告》（京嘉验字[2014]0930号）验证。

本次增资完成后科锐公司股本及股权结构如下：

股东名称	股本 (万美元)	持股比例 (%)
北京翼马人力资源有限公司	24.70	62.70
Career International (Hong Kong) Limited	14.70	37.30
合计	39.40	100.00

(5) 2014年6月增资情况

2014年6月12日，科锐公司召开董事会，经出席会议全体董事审议，一致同意增资方案，增资完成后科锐公司注册资本变更为54.52万美元。新增注册资本由北京翼马，凯棱德管理咨询（上海）有限公司、北京奇特咨询有限公司、北京云联咨询有限公司、Great Ocean Capital Limited、EROSA Business LTD、CAREER RECRUITMENT CONSULTING (HONG KONG) LIMITED、CAREER SEARCH AND CONSULTING (HONG KONG) LIMITED 认缴。并于2014年7月21日取得注册号为110000410278650的企业法人营业执照，注册资本变更为54.52万美元。本次增资业经北京嘉明拓新会计师事务所有限公司于2014年10月27日出具《验资报告》（京嘉验字[2014]1415号）验证。

本次增资完成后科锐公司股本及股权结构如下：

股东名称	股本 (万美元)	持股比例 (%)
北京翼马人力资源有限公司	28.7800	52.7933
Career International (Hong Kong) Limited	14.7000	26.9614
凯棱德管理咨询（上海）有限公司	0.2600	0.4707
北京奇特咨询有限公司	6.5300	11.9839
北京云联咨询有限公司	0.2500	0.4579
Great Ocean Capital Limited	0.1500	0.2675
Career Recruitment Consulting (Hong kong) Limited	1.0100	1.8541
Erosa Business Ltd.	1.0100	1.8541
Career Search and Consulting (Hong kong) Limited	1.8300	3.3571
合计	54.5200	100.0000

(6) 2014年7月股权变更

2014年7月1日，经董事会审议通过Career International (Hong Kong) Limited将其持有的公司7.3046%股权转让给杭州长堤股权投资合伙企业（有限合伙）。于2014年9月5日完成工商变更登记手续。

本次股权转让完成后，股东持股情况如下：

股东名称	股本 (万美元)	持股比例 (%)
北京翼马人力资源有限公司	28.7800	52.7933

北京科锐国际人力资源股份有限公司与财务报表相关的内部控制自我评价报告
2016年12月31日

股东名称	股本 (万美元)	持股比例 (%)
Career International (Hong Kong) Limited	10.7175	19.6568
凯棱德管理咨询(上海)有限公司	0.2600	0.4707
北京奇特咨询有限公司	6.5300	11.9839
北京云联咨询有限公司	0.2500	0.4579
Great Ocean Capital Limited	0.1500	0.2675
Career Recruitment Consulting (Hong kong) Limited	1.0100	1.8541
Erosa Business Ltd.	1.0100	1.8541
Career Search and Consulting (Hong kong) Limited	1.8300	3.3571
杭州长堤股权投资合伙企业(有限合伙)	3.9825	7.3046
合计	54.5200	100.0000

(7) 2014年9月增资情况

2014年9月1日,经董事会审议通过2014年第三次增资方案,增资完成后科锐公司注册资本变更为59.4559万美元。本次增资由投资方杭州长堤股权投资合伙企业(有限合伙)以3,983.4937万人民币认缴,其中等值于4.9359万美元的人民币计入注册资本,其余部分计入资本公积。本次增资业经北京嘉明拓新会计师事务所有限公司于2014年10月28日出具《验资报告》(京嘉验字[2014]1445号)验证。

本次增资完成后,股东持股情况如下:

股东名称	股本 (万美元)	持股比例 (%)
北京翼马人力资源有限公司	28.7800	48.4056
Career International (Hong Kong) Limited	10.7175	18.0260
凯棱德管理咨询(上海)有限公司	0.2600	0.4373
北京奇特咨询有限公司	6.5300	10.9830
北京云联咨询有限公司	0.2500	0.4205
Great Ocean Capital Limited	0.1500	0.2523
Career Recruitment Consulting (Hong kong) Limited	1.0100	1.6987
Erosa Business Ltd.	1.0100	1.6987
Career Search and Consulting (Hong kong) Limited	1.8300	3.0779
杭州长堤股权投资合伙企业(有限合伙)	8.9184	15.0000
合计	59.4559	100.0000

(8) 2014年10月改制

根据科锐国际人力资源（北京）有限公司的股东北京翼马人力资源有限公司、可瑞尔国际（香港）有限公司、凯棱德管理咨询（上海）有限公司、北京奇特咨询有限公司、北京云联咨询有限公司、Great Ocean Capital Limited、Career Recruitment Consulting (Hong Kong) Limited、Career Search and Consulting (Hong Kong) Limited、Erosa Business Ltd、杭州长堤股权投资合伙企业（有限合伙）公司签订的《北京科锐国际人力资源股份有限公司发起人协议书》及公司章程约定，科锐国际人力资源（北京）有限公司整体变更为股份有限公司，各发起人以其各自拥有的科锐国际人力资源（北京）有限公司截止2014年10月31日经审计后的净资产114,822,517.50元折合股份7,500万股，每股面值为1元，其余部分计入资本公积。2014年12月27日，信永中和会计师事务所出具XYZH/2014A2014-2验资报告验证。于2015年1月23日完成工商变更登记，并取得北京市工商行政管理局核发的110000410278650号企业法人工商营业执照。

本次增资完成后，股东持股情况如下：

股东名称	股本 (万元)	持股比例 (%)
北京翼马人力资源有限公司	3,630.4200	48.4056
Career International (Hong Kong) Limited	1,351.9500	18.0260
凯棱德管理咨询（上海）有限公司	32.7975	0.4373
北京奇特咨询有限公司	823.7250	10.9830
北京云联咨询有限公司	31.5375	0.4205
Great Ocean Capital Limited	18.9225	0.2523
Career Recruitment Consulting (Hong Kong) Limited	127.4025	1.6987
Erosa Business Ltd.	127.4025	1.6987
Career Search and Consulting (Hong Kong) Limited	230.8425	3.0779
杭州长堤股权投资合伙企业（有限合伙）	1,125.0000	15.0000
合计	7,500.0000	100.0000

(9) 2015年6月增资情况

2015年4月23日，经第二次股东大会全体股东审议通过第四次增资方案，增资完成后本公司注册资本变更为人民币135,000,000.00元，本次增资向全体股东转增股份总额60,000,000.00股，每股面值1元，新增注册资本6,000万元人民币，其中：资本公积转增3,500万元人民币，未分配利润转增2,500万元人民币。2015年6月16日，信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）出具XYZH/2014A2014-19号验资报告验证。于2015年6月23日完成

工商变更登记，并取得北京市工商行政管理局核发的110000410278650号企业法人营业执照。

本次增资完成后，股东持股情况如下：

股东名称	股本 (万元)	持股比例 (%)
北京翼马人力资源有限公司	65,347,560.00	48.4056
Career International (Hong Kong) Limited	24,335,100.00	18.0260
凯棱德管理咨询(上海)有限公司	590,355.00	0.4373
北京奇特咨询有限公司	14,827,050.00	10.9830
北京云联咨询有限公司	567,675.00	0.4205
Great Ocean Capital Limited	340,605.00	0.2523
Career Recruitment Consulting (Hong kong) Limited	2,293,245.00	1.6987
Erosa Business Ltd.	2,293,245.00	1.6987
Career Search and Consulting (Hong kong) Limited	4,155,165.00	3.0779
杭州长堤股权投资合伙企业(有限合伙)	20,250,000.00	15.0000
合计	135,000,000.00	100.0000

(三) 公司经营范围

公司经营范围为人才供求信息的收集、整理、储存发布和咨询服务，人才推荐、人才招聘，人才测评，人才信息网络服务等。目前，公司的主营业务包括中高端人才访寻、招聘流程外包、灵活用工业务等。

(四) 公司主要业务介绍

1. 中高端人才访寻服务

中高端人才访寻，也称中高端猎头，是一种高端的人才招聘模式，即为客户提供咨询、搜寻、甄选、评估、推荐并协助录用中高级人才的服务活动，其目标群体是具有较高知识水平、专业技能的中高层管理人员、中高级技术人员或其他稀缺人员。中高端人才访寻可以提供一整套完善的服务流程，通过针对性寻访、面试、测评等工具方法，对候选人才进行反复甄选，具有效率高、及时准确等特点，能提高招聘效率，帮助企业提高劳动生产率和人力资本质量。

2. 招聘流程外包业务

招聘流程外包，是指企业将内部招聘的整个或部分流程外包给第三方服务机构来完成，由其负责招聘人才规划、雇主品牌维护、招聘管理系统优化、招聘流程实施、应用和改进以及第三方供应商管理等，以缩短招聘周期，降低招聘成本，提高招聘效率，提升用人部门满意度。招聘流程外包业务特别适用于人员流动频繁、批量招聘需求大、岗位同质性高、注重招聘时效和质量的企业。

本公司提供的是端对端招聘流程外包业务，即客户把整体的招聘流程全部外包予本公司完成。端对端招聘流程外包业务是一种附加值较高的招聘流程外包服务形态，能有效分担客户人力资源部门的招聘任务，以便其专注于其他非招聘类的人力资源管理，是目前全球招聘流程外包业务的主流模式以及中国未来招聘流程外包业务的主要服务形式。

3. 灵活用工业务

灵活用工服务是针对企业在面临人员编制紧张、旺季人才短缺、项目用工短缺、三期（孕期、产假、哺乳期）员工短期替补等难题，针对替代性、临时性、辅助性的岗位，由专业的人力资源服务机构向客户派驻员工的一种特殊用工形式。在国内，灵活用工主要形式为岗位外包服务，它由人力资源服务机构承担相应的法定雇主责任，包括此岗位专业人员的招聘、薪酬发放、培训等各个环节。同时，由人力资源服务机构承担所有用人风险，在用工人数、周期、及人才的筛选方面都非常灵活。

目前，灵活用工业务已成为全球人力资源服务行业中体量最大的细分行业。以美国为例，根据美国短工供应协会（American Staffing Association）的统计，2013年美国提供灵活用工服务的企业约为17,000家，每周有超过300万名员工为灵活用工服务企业工作。

二、 公司建立内部控制的目标和遵循的原则

（一） 公司建立内部控制的目标

1. 建立和完善符合现代管理要求的内部组织结构，形成科学的决策机制、执行机制和监督机制，保证公司经营管理目标的实现；

2. 建立行之有效的风险控制系统，强化风险管理，保证公司各项业务活动的健康运行；

3. 避免或降低风险，堵塞漏洞、消除隐患，防止并及时发现和纠正各种错误、舞弊行为，保护公司财产的安全完整；

4. 规范公司会计行为，保证会计资料真实、完整，提高会计信息质量；
5. 确保国家有关法律法规和规整制度及公司内部控制制度的贯彻执行。

（二） 公司建立内部控制制度遵循的原则

1. 全面性原则。内部控制应当贯穿决策、执行和监督全过程，覆盖企业及其所属单位的各种业务和事项；
2. 重要性原则。内部控制应当在全面控制的基础上，关注重要业务事项和高风险领域。
3. 制衡性原则。内部控制应当在治理结构、机构设置及权责分配、业务流程等方面形成相互制约、相互监督，同时兼顾运营效率。
4. 适应性原则。内部控制应当与企业经营规模、业务范围、竞争状况和风险水平等相适应，并随着情况的变化及时加以调整。
5. 成本效益原则。内部控制应当权衡实施成本与预期效益，以适当的成本实现有效控制。

三、 内部控制建设情况

（一） 内部控制环境

1. 公司的治理机构

公司严格按照《公司法》等法律法规的要求，建立健全了股东大会、董事会、监事会等治理机构、议事规则和决策程序，履行《公司法》和《公司章程》所规定的各项职责。重大决策事项，如批准公司的经营方针和投资计划，选举和更换董事、监事，修改公司章程等，须由股东大会审议通过。董事会负责执行股东大会作出的决定，向股东大会负责并报告工作。在重大投资项目、收购兼并、购置重要资产和签订重要合同、协议等方面的重要决策由董事会决定。董事长是公司的法定代表人，在董事会闭会期间，董事会授权董事长行使董事会部份职权。监事会是公司的监督机关，向股东大会负责并报告工作，主要负责对董事和高级管理人员执行公司职务时是否违反法律法规和侵害公司和股东利益的行为进行监督，对公司财务状况进行检查。

规范控股股东与本公司的关系，控股股东与本公司之间的机构、人员、资产、财务、

业务分开，控股股东按照法律法规的要求只享有出资人的权利。

建立董事会领导下总经理负责制。按照《公司章程》的规定，公司高级管理人员（包括总经理、副总经理、财务总监兼董事会秘书）由董事会聘任和解聘。总经理是公司管理层的负责人，在重大业务、大额资金借贷和现金支付、工程合同的签订等方面，由董事会授权总经理在一定限额内作出决定。副总经理和其他高级管理人员在总经理的领导下负责处理分管的工作。

2. 公司的组织结构

公司建立了的管理架框体系包括董事会办公室、投资并购部、内部审计部、财务部、人力资源部、市场部、信息技术部、法务部、行政部、中高端人才访寻业务部、招聘流程外包业务部、灵活用工业务部、O2O平台业务部、其他业务部明确规定了各部门的主要职责，形成各司其职、各负其责、相互配合、相互制约、环环相扣的内部控制体系，为公司组织生产、扩大规模、提高质量、增加效益、确保安全等方面都发挥了至关重要的作用。

公司对下属单位采取纵向管理，通过董事会对控股子公司的生产经营计划、资金调度、人员配备、财务核算等进行集中统一管理。

3. 内部审计

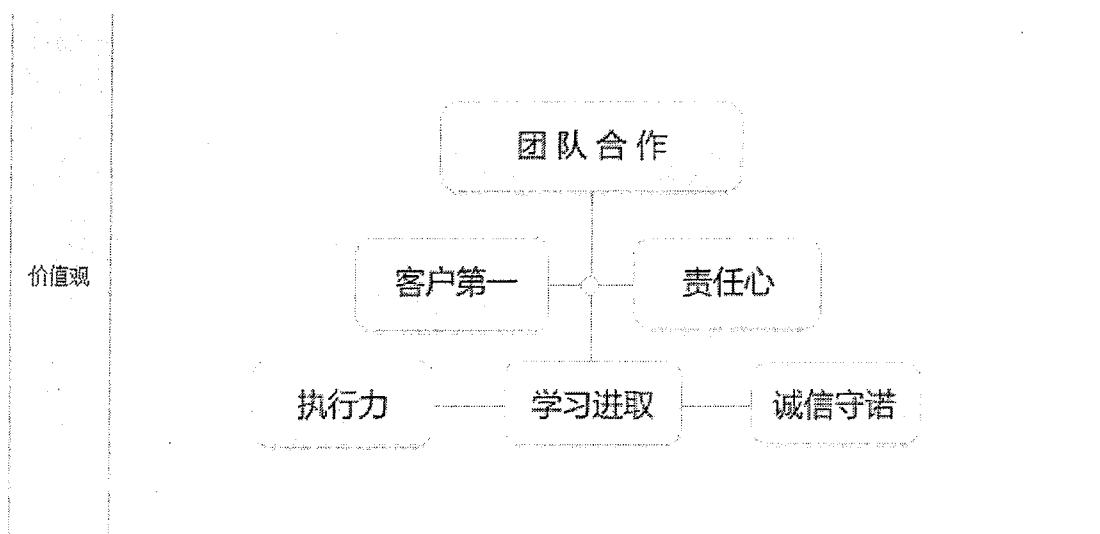
公司成立专门的内审机构，负责对公司经营情况、财务安全状况以及公司内部控制制度的执行情况进行审计监督，针对存在的问题提出建设性意见。

4. 人力资源政策

公司建立和实施较科学的聘用、培训、轮岗、考核、奖惩、晋升和淘汰等人事管理制度，并聘用足够的人员，使其能完成所分配的任务。

5. 企业文化建设

公司培育职工积极向上的价值观和社会责任感，崇尚团队合作，珍视客户，拥有责任心，具有执行力，积极学习进取，坚持诚信守诺。“为客户企业提供专业和增值的人力资源服务，为候选人提供契合的、有价值的和更佳的职业发展机会，为我们最重要的资本——员工提供发展与提升的平台，成为中国最具影响力和竞争力的人力资源服务的整体解决方案供应商”是我们的愿景。“搭建客户和候选人之间的桥梁，让选才、用才更轻松”是我们的使命。



(二) 风险评估

本公司面临的主要风险因素包括：业务经营风险、财务风险、人力资源风险、市场风险、政策性风险、法律风险和管理风险等。

1. 业务经营风险

人工成本上升过快风险：本公司人工成本占总成本的60%。公司在经营过程中员工是最主要的生产要素和资产，员工人工成本的上升一方面会增大企业的竞争力，激励员工提高效率，增加人均产出，另一方面将增加公司的运营成本。为有效应对风险，本公司将通过技术创新，企业品牌等优势协助员工提高人均产出，同时建立年薪提成制度，合理分配固定工资与变动提成，将变动提成与营业收入挂钩，从而确保收入与人工成本的增长成正比。

试用期保证风险：在中高端人才访寻和招聘流程外包业务中以结果收费的服务中，可能出现因候选人未通过试用期的情况，进而影响企业经济效益。例如：按照合同约定；就推荐服务的保证期为三个月，自候选人在甲方正式入职之日起计算。若客户所录用的候选人在正式入职后三个月内与甲方解除劳动合同（解除劳动合同的原因包括但不限于：客户认为其不胜任本职工作，或其违反法律法规及甲方的管理规定，或其本人辞职等），客户必须在解除劳动合同之日起十日内以书面形式通知公司，公司自接到书面通知之日起三个月内，就该职位向客户免费推荐其他人选或按双方协议执行。

为有效降低风险，本公司审慎研究合同条款，尽可能按企业的信用特点签订业务合同，按照劳动法要求，试用期为3个月；同时也增加候选人的背景调查，加强对企业文化制度

的调查了解，在保证候选人与客户充分了解的基础上签订雇佣协议，确保候选人质量符合企业的要求，从而减少试用期内的变动；另外在财务上按照以往历史最佳时间提出充分的收入准备金，最后严格按照合同条款执行，对于客户违约的情况通过法律程序解决。

重要客户风险：虽然公司服务的客户数量逐年增加，但由于大客户业务数量的快速增长，使得公司仍然存在收入向少数客户集中的趋势，2012-2016年前50名客户的收入占了公司整体收入的60%以上，因此公司存在以来重要客户的风险。为有效应对风险，本公司采用各种积极的措施既可能降低对大客户的依赖，如通过对网络平台的搭建，吸引大量边际客户，同时加大区域建设，吸引更多区域品牌客户，最后通过增加创新产品，提供创新服务，吸引新客户，从而减少对重要客户的依赖。

季节性风险：在中高端人才访寻和招聘流程外包业务以结果收费的服务中，可能会受中国的农历春节和年底奖金因素的影响，影响第一季度的营业收入，进而影响企业的经济效益。为有效降低风险，本公司将加大多种产品的组合的整体解决方案策略，如目前的灵活用工业务，因为年底奖金的发放及农历春节期间行业周期高峰，从而增加营业收入，抵消了另外两种产品的季节性风险。

2. 财务风险

偿债风险：本公司目前整体的资产负债率从行业和本公司风险控制的角度还处于可接受的水平。为控制偿债风险，本公司不断加强资金管理、加速资金周转、强化项目管理；不断完善现采购管理制度，加大监控力度；不断完善公司合同管理，减少经济合同纠纷；严格执行公司章程中修订的对外担保管理制度；积极与业务部联系，采取措施，维持合理的应收帐款周转率；保持与各大银行的战略合作，维护公司借款融资的良好信誉和能力；通过其他融资方式改变公司资本结构，以将资本结构控制在一个公司认为比较稳健的水平。

现金流不足风险：公司目前现金流充足，但是对于灵活用工业务，公司需要按月与客户结算岗位外包人员薪酬福利，对于该垫费用目前公司控制能力很强，报告期各期末其他应收款项目主要是跨国公司和国内知名企业。但不排除因为部分客户财务情况恶化，或请款流程复杂等原因导致公司垫付大量现金流。为有效应对风险，公司加强客户信用审批的流程，严格审批业务合同，控制应收帐款帐期，对于个别客户如佳能/赛诺非付款流程很长的客户提前在项目启动时收取预付款。

财务内部控制失控的风险：客户具有点多、线长、面广、分散的行业特点，本公司所属独立建帐单位多。为了降低风险，本公司建立健全了集团财务管理制度，完善经费和资金管理，合理控制资金流动，加速资金周转；加大内部审计力度，不断规范财务管理工作；通过培训等方式不断提高公司财务人员整体业务素质，提高财务工作质量；加强信息化管理系统的建设，强化财务监督、分析和控制，提升公司财务管理和信息化综合水平。

汇率风险：由于本公司目前在东南亚和南亚建有4家子公司，单体记账本位币为当地货币。在合并报表及跨境交易时存在一定的汇率风险。为了有效应对风险，公司将充分利用跨境的金融工具，例如利用国内外存款贷款的利息差来对冲汇率的风险；或者尽可能在集团内部通过对冲债权债务来抵消汇率的风险。

利率风险：本公司目前没有借款，故不存在利率变化带给公司造成重大负面影响的风险。

3. 人力资源风险

人力资源是人力资源服务业的核心资源，招聘人才的业务能力决定着服务的质量和数量。目前专业招聘人才比较短缺，人才流动率比较高，特别是中高端人才的紧缺制约着行业的发展。为了有效应对该风险，公司加强了人才的引入，晋升，培养机制，对于新入职员工建立“导师”传帮带制度，对于表现突出的人员实行快速晋升制度，对于关键员工实行股权激励制度。从而吸引新人，稳定现有核心人员，避免人员的流失带来的负面影响。

4. 市场风险

受经济运行周期的影响，人力资源服务行业的发展亦呈现一定的周期性，这种周期性可能会造成公司主营业务波动，从而直接影响本公司主营业务收入。为将这种风险控制 在可接受的水平， 本公司加强了有关信息的搜集工作，及时掌握国内外经济发展变化趋势，主动调整自身发展方向和策略，以具有科学性和前瞻性的整体规划作为生产经营的依据。逐步培育以灵活用工和招聘流程外包为主的两大新兴支柱业务，增加新的利润来源，使本公司整体业绩得以持续、稳定地发展。根据本公司年度报告资料，2016年灵活用工业务入占收入总额的53.14%，招聘流程外包业务占收入总额的12.95%。

在现有人力资源服务业从业机构众多，行业准入门槛相对较低，新的竞争者的成功进入会为企业的业务带来严重影响。同时对于招聘流程外包和灵活用工业务若不能实现规模经济，将会直接影响我们的竞争优势。最后新的技术创新出现，一些平台及在线招聘网站开始进入人力资源这种传统行业，加剧了市场竞争程度。为实现公司经营目标，确保行业领先地位，公司制订了“一体两翼”的战略目标，即“以全面解决方案为一体，线下多种产品服务扩张、线上平台服务延伸”。“全面解决方案供应商”战略旨在继续扩大公司在人力资源服务行业的领先优势，深挖业务内涵与外延，增强核心竞争力，同时通过横向服务领域的扩张，纵向产业链延展，技术上形成独特的“线下服务+线上平台”的商业模式，提供独特的全流程、一站式、立体化服务，实现从人力资源咨询、人才测评、人才的培训与发展、人才的招聘，雇佣，管理，留用及转职管理的整体解决方案服务，进而有力应对市场竞争风险。

5. 政策性风险

本公司所属行业是国家重点扶持的国民经济基础产业，享受政策扶持政策。随着经济形势的变化，国家对宏观经济政策、产业政策和税收政策的调整将会对本公司造成一定的政策风险。本公司将通过加大对国家有关政策、信息的搜集和分析力度，用足用好国家可能给予的一系列优惠政策，为企业长远发展奠定基础。

6. 法律风险：

由于本公司业务性质，提供中高端人才访寻和招聘流程外包业务以结果收费的服务，会涉及后选人背景调查信息不完整真实的索赔、候选人入职后未过试用期索赔；招聘流程外包业务中对于客户现场信息资源的泄漏索赔，及灵活用工中外包员工的保险福利及工作环境的索赔。为了有效应对风险，本公司由具体的法务部门严把合同关，按约履行，对重大合同进行风险评估、合同谈判和合同审核，并在履行过程中随时掌控风险时点，关注合同履行，遵守法律规定和合同约定，以严格控制法律风险，减少潜在亏损的各种不良因素。

同时，本公司将以科学发展观为指导，以保障公司发展战略目标实现为宗旨，逐步建立起完善的法律风险防范保障体系、机制，向国内外先进企业看齐，形成与市场经济法律相适应、与公司实力相匹配、与各项管理工作相协调、与法律风险防范工作规律相符合的现代企业法律风险防范工作体系。

7. 管理风险

本公司属人力资源服务行业，本公司业务和面临的市场有以下特点：1. 服务趋于专业化，为客户提供专业的解决方案，以及具有差异化、个性化的服务产品。从而不断满足市场和客户的差异化服务需求，提高服务附加值。2. 互联网服务、移动终端、大数据（Big Date）分析、云服务、O2O（在线离线/线上到线下，Online To Offline）等信息化技术催生了新的商业模式，也为人力资源服务业带来了新的挑战——人力资源服务业依托信息化整合行业资源，提高运营的协同效应，降低成本；人力资源服务业需要结合互联网的特性，利用云服务、大数据（Big Date）技术等信息化手段，进一步创新商业模式。3. 人力资源服务业的市场将更加细化，产业结构也不断优化。在产业链的整合方面，统一解决方案正在成为人力资源行业发展的大势所趋。4 随着经济全球化的不断发展，人才流动的全球化和人力资源配置的国际化趋势日益明显。

根据本公司的业务和市场特征，在综合考虑和权衡公司的控制成本、管理效率和市场拓展等多种因素后，为体现专业化的服务，本公司在业务结构上利润中心由目前的行业下的细分行业增加到细分大类岗位，并通过裂变方式来演变为岗位标准利润中心。针对互联网+的影响，公司设立O2O系统业务部，在苏州成立了荐客极聘科技技术有限公司，搭建

了才客网，从而加速 O2O 战略整合。并向上升级，利用云等技术手段挖掘新的增值业务模式。针对产业链整合及海外扩张，公司会大力通过资本市场的收购及及并购整合，快速扩大全产业链和海外市场的影响。同时公司会不断完善多层次人才培养体系，加强员工培训，全面提升高级顾问在内的各层次人员的整体素质；进一步明确公司与每个利润中心的权利和义务，健全和完善项目激励机制；深化各项规章制度的改革，丰富和完善公司对项目的监控手段。

8. 公司管理当局对风险管理的认识

随着市场体制的不断完善，对外开放的不断深入，本公司面临的机遇越来越多，同时风险会越来越大。本公司管理层认识到：作为企业，机遇与挑战同在，风险不可避免，只能加强管理，本公司管理层的主要任务就是要平衡风险与收益，力争在最小的风险条件下获取最大的收益。为实现这一目标，本公司拟按财政部发布的内部控制规范和上海（深圳）证券交易所拟发布的内部控制指引等文件，结合本公司的规模和业务等方面的实际情况，进一步完善本公司包括风险管理机构设置、风险识别、风险评估、风险反应以及部门及人员的职责与权限等要素在内的系统的风险管理机制。

（三） 内部控制活动

本公司为了保证公司目标的实现而建立的政策和程序在经营管理中起到至关重要的作用。

1、 本公司的主要控制措施

本公司的控制措施一般包括：不相容职务分离控制、授权审批控制、会计系统控制、财产保护控制、预算控制、运营分析控制和绩效考评控制。

（1） 不相容职务分离控制

公司为了预防和及时发现现在执行所分配的职责时所产生的错误和舞弊行为，在从事经营活动的各个部门、各个环节制定了一系列较为详尽的岗位职责分工制度：如现金出纳和会计核算分离，会计记账小组与收入确认小组分离；将各项交易业务的授权审批与具体经办人员分离；将制定成本控制目标者与实施造价过程控制者分离等。

（2） 授权审批控制

公司按交易金额的大小及交易性质不同，根据《公司章程》及上述各项管理制度规定，采取不同的交易授权。2016 年，公司采购系统上线，增加采购流程的审批环节，确保共

供应商的甄选流程符合公司要求。对于经常发生的销售业务、采购业务、正常业务的费用报销、授权范围内融资等采用公司各单位、部门逐级授权审批制度；对非经常性业务交易，如对外投资、发行股票、资产重组、转让股权、担保、关联交易等重大交易，按不同的交易额由董事会、股东大会审批。

(3) 会计系统控制

公司在外部凭证的取得及审核方面，根据各部门、各岗位的职责划分建立了较为完善的相互审核制度，有效杜绝了不合格凭证流入企业内部。公司设财务总监，以加强对财务监督和财务管理。在内部凭证的编制及审核方面，凭证都经过签名或盖章，一般的凭证都预先编号。重要单证、重要空白凭证均设专人保管，设登记簿由专人记录。所有人员在执行交易时需先经过公司 ERP 系统审核授权，相关文件需送财务部，登记后凭证依序归档。同时，公司在 2015 年将原财务软件金蝶 K3 升级为集团版本 EAS, 实现了全集团对会计业务的实时监控，并通过 EAS 的系统设定，实现了岗位分离和二级复核，确保财务数据的准确性。另外，对于直属企业的财务会进行定期化核查，及时发现问题及时解决，保障集团内部的财务工作规范化的持续性。

(4) 财产保护控制

公司限制未经授权人员对财产的直接接触，采取定期盘点、财产记录、账实核对、财产保险措施以及报废审批，以使各种财产安全、完整。公司建立了一系列资产保管制度、会计档案保管制度，并配备了必要的设备和专职人员，从而使资产和记录的安全和完整得到了根本保证。

(5) 预算控制

公司以年度经营目标为主线，通过各项业务计划的编制带动全面预算管理，对所有业务活动建立了预算管理体系。通过预算平衡下达年度预算目标，形成管控与考核指标，并与责任人签订目标管理责任书。受控于年度预算指标，在各执行期编制资金滚动预算、月度执行预算。各业务单位按照公司批准的授权对预算执行情况进行管控和监督。采取以上全面预算管控措施极大地提升了公司在投资、融资、销售收入、成本费用控制方面的管控力度。公司按季度、年度对预算执行情况进行比较分析，根据财务、业务、市场、技术、政策、法律等方面的信息资料，分别采用比率分析、比较分析、因素分析等方法，从定量与定性两个层面充分反映预算执行单位的现状、发展趋势及其存在的潜力。并结合预算执行情况对执行部门和人员实施考核与审计，完成奖励和处罚。公司的全面预算管理为合理安排资金，保证企业发展战略和年度经营计划有序实施提供了有力地保证。

(6) 运营分析控制

公司按照不同产品线每季度召开一次运营分析大会，由中层以上的管理人员，产品线的总经理及财务负责人参加，运用销售，成本，财务信息，就每季度的经济指标完成情况预算执行情况，重点工作进展情况，存在的为题及对策，下一步行动计划进行分析研究。另外个每两周召开总经理管理例会，由各部门汇报上月运营情况及本月工作安排，使总经理层能够及时了解公司的运营情况。同时公司建立了业务周报，月度快报，极度分析等一系列的信息报告制度，为管理层开展运营分析提供有力的信息支持。

(7) 绩效考评控制

公司通过全员签订年度绩效考核责任书，设定部门年度KPI，制定岗位年度绩效考核表的方式，采用绩效跟踪，年终审阅，年度考核的办法，将绩效与薪酬，晋升，优秀员工挂钩，建议起有效的激励和约束方案，调动员工的积极性，创造性，确保公司的经营目标的实现。

2、本公司重点控制活动

2016年，公司在组织结构调整、部门职能完善的基础上，不断完善关键业务环节的内部控制。目前公司的关键业务环节包括：对子公司的管理、关联交易、重大投资、信息披露、其他业务环节的管理

(1) 对子公司的管理控制

公司的《控股子公司管理制度》，规定了控股子公司的治理结构、财务管理、资金及担保管理、投资管理、信息披露等方面。各控股子公司必须统一执行公司颁布的各项规章制度。公司通过向子公司委派董事、监事及重要高级管理人员加强对子公司运营风险控制和日常经营管理。同时公司要求控股子公司严格按照《公司法》的有关规定规范运作，明确规定了重大事项报告制度和审议程序；建立对各控股公司的绩效考核制度和检查制度，从制度建设与执行、经营业绩、生产计划完成情况等方面进行综合考核，使公司对控股公司的管理得到有效控制。

(2) 对关联交易的内部控制

公司关联交易的内部控制遵循诚实信用、平等、公开、公平、公允的原则，充分保护公司及各方投资者的利益，必要时聘请独立财务顾问或评估机构对交易进行评价并按规定披露，同时公司根据《公司章程》、《关联交易管理办法》等有关文件规定，对公司关联

交易行为进行全方位管理和控制，明确划分公司股东大会、董事会对关联交易事项的审批权限，规定关联交易事项的审议程序和回避表决的要求。对重大的关联交易在经独立董事认可后，方提交董事会审议。披露关联交易时，同时披露独立董事的意见。

（3） 重大投资的内部控制

公司对重大投资的内部控制遵循合法，审慎，安全，高效的原则，合理平衡风险与投资收益的关系。公司制定了《投资管理方法》，明确重大投资的审批流程，管理权限，事项监控以及责任追究。从以往的公司投资项目实践看，公司对投资的控制设施能够有效的防范风险，各个项目基本达到了预期的投资收益。

（4） 信息披露的内部控制

对于规范信息披露行为，公司制订董事会秘书为公司对外发布信息的主要联系人，并明确各相关部门的重大信息报告责任人，建立了重大信息的内部保密制度；要求董事会秘书必须对于上报的内部重大信息进行分析和判断；并对需要履行的信息披露义务的信息及时提请董事会披露等。

（5） 其他业务环节的内部控制

公司按照不同产品的特点，相应配套制订了业务手册，对于定价，签约，提供服务，汇款，提供候补人选等业务通过ERP系统进行控制和记录，实现全过程控制。另外对于合同的管理，公司制定了标准合同，同时通过ERP系统权限和流程的管理，保证了合同的审批，备案流程的有效执行。最后在确认收入时，每一张发票的申请必须对应在系统中的每份合同上，核对无误后开立税务发票及核销应收帐款。

（四） 信息与沟通

在内部信息沟通与管理上，公司建了“ERP”系统，主要功能包括会议管理，公共信息管理，政策法规的颁布及实施理解，以及业务信息分析，候选人使用等，系统根据不同部门和人员授予不同功能使用权限，实现信息资源的有效利用和实时监控，建立了全员之间的高效快捷的信息传递和联系沟通平台，为其日常的经营决策提供及时有效的信息。同时通过ERP业务模块，建立了财务及业务经营的进展情况月报制度，从而及时掌握子公司的信息，提高决策的准确性。

（五） 内部监督

公司实行了内部审计制度，对公司及控股子公司的经济运行质量、经济效益、内控制

度、各项费用的支出以及资产保护等进行监督，并提出改善经营管理的建议，提出纠正、处理违规的意见。

四、 公司内部控制执行有效性的自我评价

1. 公司对内部控制执行有效性的评价程序和方法

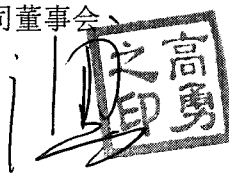
(1) 监事会评价。监事会作为公司的监督机关，能依据《公司法》和《公司章程》的规定，认真履行职责，定期召开监事会，对公司财务报告、公司高管人员的违法违规行为、损害股东利益的行为和公司的内部控制进行有效监督和评价。

(2) 内审评价。公司内部审计人员独立行使审计监督权，对有关部门及有关人员遵守财经法规情况、财务会计制度的执行情况进行审计检查，对违反财务会计制度的行为进行处罚，确保财务会计制度的有效遵守和执行。公司对内控制度执行情况进行定期或不定期的检查与评价，对于发现的内控制度缺陷和未得到遵循的现象实行逐级负责并报告。各级人员严格执行公司制定的内控制度，对于未遵守内控制度的情况及发现的问题，分别向上级作出解释并采取相应的措施。

五、 内部控制有效性的结论

通过制定和有效实施内控制度，有力地保证了公司经营业务的有效进行，保护了资产的安全完整，能够防止并及时发现、纠正错误，保证了公司财务资料的真实、合法、完整，促进了公司经营效率的提高和经营目标的实现。

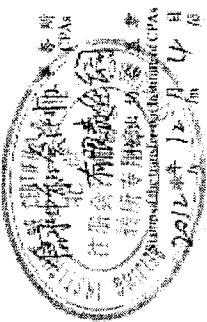
综上所述，本公司董事会认为，本公司针对所有重大事项建立了健全、合理的内部控制制度，并按照《企业内部控制基本规范》及相关规定于2016年12月31日在所有重大方面保持了与财务报表相关的有效的内部控制。

北京科锐国际人力资源股份有限公司董事会
董事长：(签字)  高勇
北京科锐国际人力资源股份有限公司

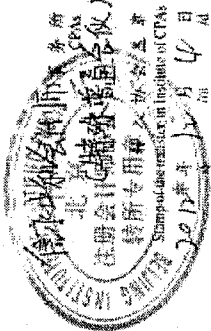
2017年3月31日

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

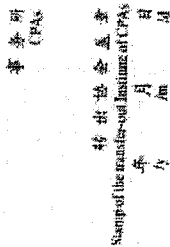


同意调入
Agree the holder to be transferred to

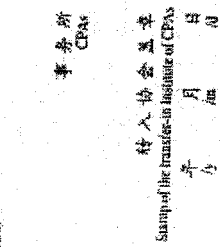


注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to

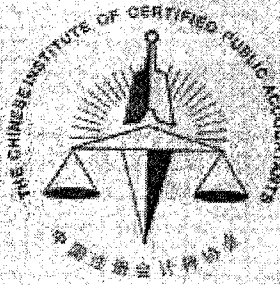


姓名
Full name
性别
Sex
出生日期
Date of Birth
工作单位
Working unit
身份证号码
Identity card No.

黄琳

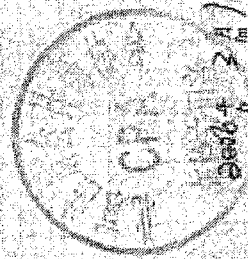


证书编号:
No. of Certificate
批准证书编号: 100000130456
Authorized Inquire of CPAs
发证日期:
Date of Issuance
北京注册会计师协会
Beijing Institute of Certified Public Accountants
1009-1-1



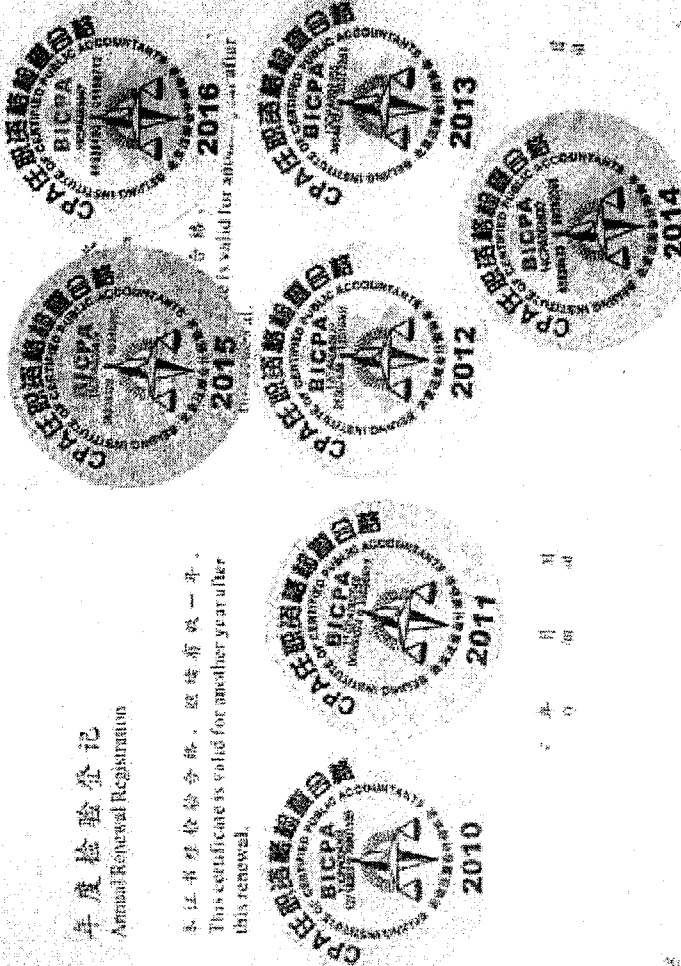
年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年度检验登记
Registration



本证书有效一年，
for another year after

2015年8月30日
李芳芳
2015年8月30日

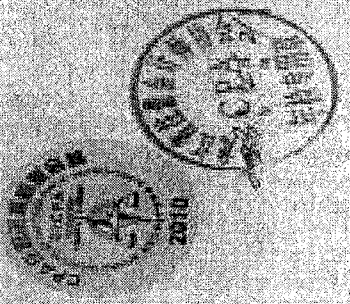
年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书有效一年，
This certificate is valid for another year after

2015年8月30日
李芳芳

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书有效一年，
This certificate is valid for another year after



2010年8月30日
李芳芳

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

2015年8月30日
李芳芳

2015年8月30日
李芳芳

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书有效一年，
This certificate is valid for another year after

2015年8月30日
李芳芳

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

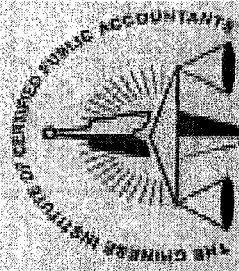
2015年8月30日
李芳芳

2015年8月30日
李芳芳

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

2015年8月30日
李芳芳

2015年8月30日
李芳芳

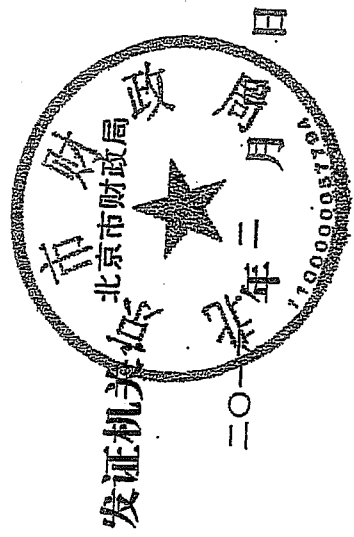


姓名: 魏恩波
性别: 男
出生日期: 19700603
工作单位: 岳普会计师事务所有限公司
身份证号: 370601197006030000

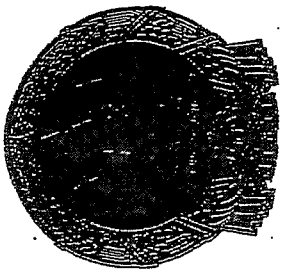


说明

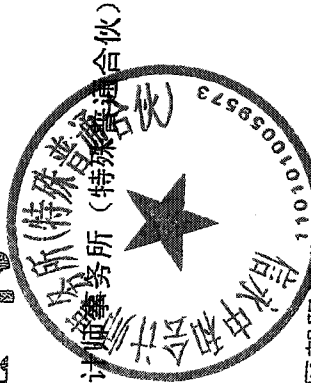
1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书



名称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 叶韶勋
办公场所: 北京市朝阳区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11010136

注册资本(出资额): 3583.2万元

批准设立文号: 京财会许可[2011]0056号

批准设立日期: 2011-07-07

证书序号：000170

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

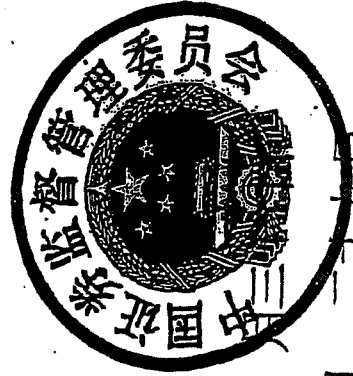
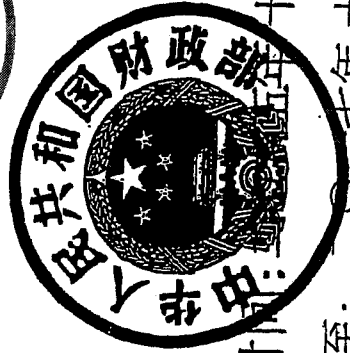
经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准
信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：张克

证书号：16

发证时间

证书有效期至：二〇一七年十月





营业执照

(副本) (3-1)



统一社会信用代码 91110101592354581W

名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

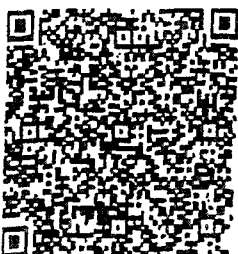
主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街12号富华大厦A座8层

执行事务合伙人 叶韶勋

成立日期 2012年03月02日

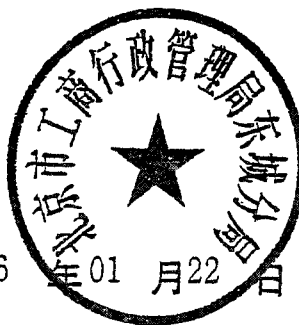
合伙期限 2012年03月02日至 2042年03月01日

经营范围 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。)



在线扫码获取详细信息

登记机关



提示: 每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。