



华勤互联
NEEQ:834067

2017 年度报告

目前已开通200+城市
更多服务城市正在覆盖中...

北京、上海、天津、广州、深圳、武汉、成都、郑州、
重庆、南京、杭州、太原、石家庄、济南、西安、
贵阳、长沙、沈阳、长春、合肥、福州、南昌、昆明、
海口、南宁、兰州、西宁、银川、拉萨、呼和浩特、
青岛、大连、宁波、厦门、苏州、洛阳、珠海、大同、
乌鲁木齐、东莞、温州、保定、衡水.....



西藏华勤互联人力资源股份有限公司
(TIBET HUA QIN INTERNET CO., LTD)

8月

23日 受邀参加“中国人力资源服务业管理与风控创新峰会”



探讨人力资源服务行业的经营管理与风控管理的新模型，荣获“2017 最佳企业安全伙伴”，与众多人力服务行业同仁助力企业经营升级创新。

10月

08日 迁入拉萨国际总部城

在总公司领导支持下，公司 2017 年 10 月迁入拉萨国际总部城，这里是汇聚了阿里巴巴、西藏烟草、平安保险、太平洋保险、西藏铁塔、滴滴出行等区域总部的 CBD。更新并添置办公用品、扩大人均面积、冬季供暖等办公环境得到了大幅提升。



10月

25日 荣获高新技术企业证书

子公司北京金色华勤数据服务有限公司荣获高新技术企业证书，进一步推动子公司业务向着互联网 + 技术创新领域健康发展。



2017

年度大事记

10月

28日 社保类 App 第一名

由 HRoot (“权威人力资源媒体”) 评比公布的人力资源服务业 App 排名中, 以 10 分满分获得社保类 App 第一名; 数据依据 TalkingData 对 App 的下载量、活跃度、覆盖率等数据综合得出。

排名	App名称	发布机构	应用排名指数
1	 亲亲小保	金色华勤	10.000
2	 我的社保	闪聘	4.837
3	 社保公积金管家	宝筹金融	3.794
4	 查社保	用友	0.740
5	 薪酬宝	易企丰	0.721
6	 人人保	曼帕尔	0.660

11月

08日 出席参加“中国人力资源开发研究会第一届理事会议”,

亲亲小保总裁乐晓飞当选为理事会理事, 企业挂牌授予“理事会理事单位”。



12月

22日 复盘 2017· 问道 2018

作为合作机构出席第一资源主办的“2017 中国人力资源战略管理年会 (北京站)”, 与参会企业、行业伙伴就人力资源服务面临的问题和机遇共同“复盘 2017· 问道 2018”。



目 录

第一节 声明与提示.....	6
第二节 公司概况	8
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	10
第四节 管理层讨论与分析	12
第五节 重要事项	30
第六节 股本变动及股东情况.....	33
第七节 融资及利润分配情况.....	36
第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况	39
第九节 行业信息	43
第十节 公司治理及内部控制.....	44
第十一节 财务报告	51

释义

释义项目		释义
公司、股份公司	指	西藏华勤互联人力资源股份有限公司
子公司	指	北京金色华勤数据服务有限公司
主办券商、东兴证券	指	东兴证券股份有限公司
律师事务所	指	北京华沛德权律师事务所
会计事务所	指	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)
股东大会	指	西藏华勤互联人力资源股份有限公司股东大会
董事会	指	西藏华勤互联人力资源股份有限公司董事会
监事会	指	西藏华勤互联人力资源股份有限公司监事会
三会	指	股东(大)会、董事会和监事会
高级管理人员	指	股份公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
管理层	指	股份公司董事、监事及高级管理人员
《公司章程》	指	《西藏华勤互联人力资源股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2017 年
人力资源外包	指	人力资源外包(Human Resources Outsourcing, 简称 HRO)也可以是一种人力资源服务产品,是企业根据需要将某一项或几项人力资源管理工作流程或管理职能外包出去,由第三方专业的人力资源外包服务机构或公司进行管理,从而降低经营成本,实现企业效益的最大化。外包内容包括:人力资源外包,薪酬外包,工资外包,社保代缴,个税代缴,公积金代缴等。

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。

公司负责人卓强、主管会计工作负责人邓诗芸及会计机构负责人(会计主管人员) 邓诗芸保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留意见审计报告,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。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述,不构成公司对投资者的实质承诺,投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识,并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

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
经济环境风险	人力资源服务行业与国民经济的大环境关系密切,公司经营受到整体经济环境变动的影响。经济发展景气时,用人企业的用工需求会相应增加,促进人力资源服务行业的发展壮大;经济不景气时,用人企业会缩减人力成本预算,人才需求下降,对人力资源服务行业的成长造成不利影响。与此类似的,地区经济发达程度对行业的影响也很大。比起经济发展较为滞后的地区,经济发达地区人力资源服务业发展较好。
市场过于集中风险	公司目前业务主要集中在西藏地区,报告期内公司业务收入大部分来自于西藏地区。如果西藏地区的社会和经济环境发生重大不利变化,则可能对公司业绩产生较大影响。因此,公司面临市场过于集中的风险。
实际控制人控制不当风险	2017年8月,公司发布实际控制人变更的公告,公司实际控制人变更为蓝雄,其通过北京达而成人力资源服务有限公司、北京华勤能量投资管理中心(有限合伙)和西藏绽蓝投资管理合伙企业(有限合伙)、西藏莱瑟投资有限公司、西藏若水善帮投资管理有限公司间接持有公司 66.16%的股份,能够对公司经营决策产生重大影响并能实际支配公司,足以对股东大会、董事会的决议产生重大影响。如未来实际控制人利用其实际控制

	地位对公司的经营决策、人事变动、财务管理等方面进行不当控制,则会对公司和其他股东利益产生不利影响。
人工成本上升导致利润下降的风险	作为人力资源服务行业,员工是最主要的生产要素,员工的人工成本也是最主要的支出,其中子公司的研发技术人员的人工成本尤为突出,随着我国劳动力成本的提高,公司的人工成本也将提升,未来人均工资水平将呈现一定的增长态势,若公司不能通过提高产品附加值、业务的多元化、提高服务水平或优化业务流程降低成本,则人工成本上升的因素将导致公司存在利润下降的风险。
市场竞争风险	人力资源服务机构的主要竞争力体现在掌握人才资源信息的数量、提供人才服务的质量、与客户交流的平台等方面。近年来,用人单位和求职者对人力资源服务需求日益旺盛,人力资源服务行业快速发展,大量企业纷纷进入市场,依靠各自优势提供各种人力资源服务产品。这使得低端或简单的重复性人力资源外包业务的竞争非常激烈,小型服务商面临艰难的生存环境,未来服务商之间整合将加剧。传统的人力资源外包服务(如劳务派遣服务),由于服务同质化严重,利润空间将逐渐下降。随着客户对专业化和差异化服务需求的不断提高,未来在传统人力资源外包服务市场,小型服务商整合将加剧,提供全流程人力资源服务解决方案或自身经营规模效应明显的专业服务商将受到更多青睐。如不能前瞻性地把握行业发展趋势,则面临被兼并或淘汰的风险。
募集资金项目投资风险	2016年9月,公司发行股票募集资金用于投资全资子公司的主营项目“亲亲小保”。公司基于当前市场环境,虽然对募集资金投资项目已经进行了较为充分的可行性分析,但是市场前景、执行进度、资金、技术、人力资源等各方面因素发生变化均有可能对募集资金投资项目实施效果造成不利影响。项目实施过程中,若出现公司不能预计或控制的不利因素,如行业政策、产业环境、市场、技术等方面出现不利变化,将可能会影响到募投项目的预期进展;另外,项目实施后的市场开拓、客户接受程度、销售、价格等可能与公司预测存在一定差异。
本期重大风险是否发生重大变化:	是
	1、人工成本上升导致利润下降的风险是新增风险 2、减少了行业政策风险。因公司自2016年起,拓展了人力资源外包、服务外包、和人事代理业务,并逐步取得良好的成绩,因国家劳务派遣政策调整而对企业业务经营造成的影响已得到消减,该风险已经基本消除。 3、减少了人才流失风险。因公司自2017年起,非常重视人才培养,在人才引进、培训、薪酬福利等方面不断的改善管理方法,提升员工素质的同时更增强了员工爱岗敬业的宝贵精神,人才流失现象得以改善,人员流动趋于减少,截止2017年年末员工人数较上期增加8人,该风险已经消除。

第二节 公司概况

一、基本信息

公司中文全称	西藏华勤互联人力资源股份有限公司
英文名称及缩写	Tibet Hua Qin Internet Co., Ltd
证券简称	华勤互联
证券代码	834067
法定代表人	卓强
办公地址	西藏自治区拉萨市柳梧新区国际总部城 3 号楼 1 单元 2-5

二、联系方式

董事会秘书或信息披露事务管理人	高鹏
职务	董事会秘书
电话	010-51528575
传真	-
电子邮箱	candy_gao@chinahrs.net
公司网址	www.qinqinxiaobao.com
联系地址及邮政编码	北京经济技术开发区科创十三街 18 号院 26 号楼;100176
公司指定信息披露平台的网址	http://www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会办公室

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
成立时间	2006 年 11 月 1 日
挂牌时间	2015 年 11 月 19 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	L72 商业服务业
主要产品与服务项目	劳务派遣及人事代理等服务
普通股股票转让方式	竞价交易
普通股总股本（股）	13,200,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	-
控股股东	北京达而成人力资源服务有限公司
实际控制人	蓝雄

四、注册情况

项目	号码	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91540000783516184J	否
注册地址	西藏自治区拉萨市柳梧新区国际总部城 3 号楼 1 单元 2-5	是
注册资本	13,200,000.00	是

注册资本与股本一致。

五、中介机构

主办券商	东兴证券
主办券商办公地址	北京市西城区金融大街 5 号(新盛大厦)12、15 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	王荣前、王益兰
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号万通新世界 A 座 24 层

六、报告期后更新情况

√ 适用

自 2018 年 1 月 15 日，公司股票转让方式发生变更，由协议转让变更为集合竞价转让”。

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	169,130,555.02	135,123,515.27	25.17%
毛利率%	10.63%	5.72%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,218,534.78	-7,115,693.85	145.23%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,676,348.90	-7,294,170.94	138.13%
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）	17.40%	-130.76%	-
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）	14.47%	-134.03%	-
基本每股收益	0.24	-0.59	140.68%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	60,066,770.22	43,529,300.05	37.99%
负债总计	39,964,077.42	41,645,142.03	-4.04%
归属于挂牌公司股东的净资产	20,102,692.80	1,884,158.02	966.93%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.52	0.16	850.00%
资产负债率（母公司）	36.80%	65.32%	-
资产负债率（合并）	66.53%	95.67%	-
流动比率	147.20%	101.41%	-
利息保障倍数	-	-	-

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	27,408,112.91	-13,724,723.09	299.70%
应收账款周转率	5,246.00%	3,730.00%	-
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%	37.99%	3.53%	-
营业收入增长率%	25.17%	-36.99%	-
净利润增长率%	145.23%	-406.38%	-

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	13,200,000	12,000,000	10.00%
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
委托他人投资或管理资产的损益	589,046.65
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	6,762.01
非经常性损益合计	595,808.66
所得税影响数	53,622.78
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	542,185.88

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

√ 不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、业务概要

商业模式

1、 公司服务模式

华勤互联始终致力于人力资源服务行业，主要为西藏自治区客户提供包括劳务派遣、人事代理、员工招聘、服务外包和服务咨询等人力资源服务，是一家综合性人力资源服务提供商。公司是西藏自治区第一家在新三板挂牌的人力资源服务企业，同时也是西藏自治区第一家获得劳动厅颁发的劳务派遣证书的人力资源服务企业。公司为客户提供的服务具体包括：劳务派遣用工的档案材料的接收、日常管理、移交等工作；管理所有派遣员工合同，协助合同签订、审核、完善；管理派遣员工工资核算、发放，缴纳各项社会保险，出具各种用工证明、支付补贴、津贴、奖金等；同时，及时与客户沟通了解相关进出账情况，及时处理客户对于薪资方面产生的各项咨询与投诉。公司通过业务外包聚拢大量客户，形成客户黏性；通过调研咨询服务挖掘客户需求，与客户深入互动；通过培训服务进一步提升客户满意度，打造公司品牌。

子公司北京金色华勤数据服务有限公司是中国人力资源开发研究会人力资本服务分会理事单位。公司充分利用“互联网+”的优势为全国范围的中小微企业提供基于互联网的人力资源服务。公司业务包括社保代理、公积金代理、工资代发和个税代扣代缴、财税代理、员工福利计划、社保/公积金账户托管等多项企业层人事服务，以及员工生育报销、医疗手工报销、住房公积金提取、社保异地转移等多项员工层服务。

子公司自 2014 年率先推出了以手机 APP 为线上入口的“亲亲小保”互联人力资源服务平台，随即又开发了基于 PC 端的 HR SaaS 服务平台，客户（企业及其员工）可以方便的通过手机 APP 应用，网站 SaaS 平台等线上工具沟通服务需求、咨询解决方案、创建服务订单、跟踪业务开展进度，查询相关政策知识等，极大的提高了人力资源服务效率和水平。

2017 年公司对企业服务 HRSaaS：“HRS100（人力一百）”企业人事务平台做了升级改造，极大的提高了平台的功能和知名度，使得“亲亲小保”独创的 B2B2E 的商业服务模式得到了进一步的加强。在服务端口，除了传统的电话客服外，公司开发了基于“亲亲小保”手机 App 的在线客服体系，穿透了企业的组织结构，为企业员工提供在线咨询服务，不仅分担了企业繁琐的人事管理工作，让企业的社保、薪酬等管理更加简单，同时，让企

业每个员工都拥有一个“口袋里的专业人事顾问”，可以对社保卡办理、医疗报销、公积金提取等政策制度随时随地咨询，解决中小微企业的人力资源痛点。

除了办理“亲亲小保”人事代理基础业务，“亲亲小保”手机 APP 应用和 HRS100 网站 SaaS 平台还具有广阔的业务扩展空间，可加载的业务模块潜力巨大。“亲亲小保”的服务目前遍及全国 100 多个主要城市，由于社保、公积金的政府属地化管理，“亲亲小保”在部分地区以直属分公司的形式提供线下服务，其他城市由亲亲小保精选当地优秀的区域化人力资源服务机构提供线下服务。报告期内商业模式未发生重大变化。



2、公司的营销模式

华勤互联作为西藏自治区行业内领先的人力资源服务机构，与藏区几十家知名的优质客户建立了长期稳定的合作关系，积累了丰富的经验，获得了良好的口碑，在西藏自治区保持着较高的品牌知名度，公司提供的专业化服务对客户有很大的吸引力。目前公司的营销模式主要通过传统的拜访式销售及电话销售的方式，为客户提供顾问式的人事咨询服务，通过自主研发的业务管理系统，对产品、客户、客户关系和订单进行了卓有成效的业务管理，完成公司人力资源服务产品的推广、报价、咨询以及产品成交确认等任务，居

于西藏自治区人事服务行业的领先水平。

经过 4 年的不懈努力，旗下子公司金色华勤主要产品“亲亲小保”的品牌知名度得到了显著提升，客户感知良好，品牌效应加口碑传播在整个市场营销中所占的比重有了明显提高。在公司继续保持互联网推广、电话和地面推广等营销方式外，积极拓展渠道合作、加大现有用户的线上营销活动力度，积极推动用户自传播及转化等。

3、 公司的盈利模式

公司业务收入主要来源于公司根据客户单位的需求，通过专家式客服团队，为客户提供人事代理、劳务派遣、薪酬外包以及福利管理等流程外包专业服务，协助客户招聘、培训员工，并将派遣到用工单位后收取的派遣员工薪酬、社保公积金以及管理费及服务费。其中，主要业务模式为以固定周期按服务的员工人数向企业客户收取服务费用，部分业务采取按完成约定的项目成果量收取服务费的模式来获取盈利。

子公司金色华勤“亲亲小保”互联网人事服务平台的收入主要包括企业会员费，社保代理服务费、公积金代理服务费、付费增值服务等渐进式的方式构成。

企业会员费：企业经与金色华勤签订服务合同，根据客户的人数规模支付一定的会员费成为会员企业。会员企业可以在会员期内使用“亲亲小保”APP 和 HRS100 企业人事服务平台会员功能。

代理服务费：企业客户根据每月的业务办理量支付的服务费，包括社保代理服务费、公积金代理服务费、代发工资服务费、业务外包管理费等。

付费增值服务：扩展服务，包括商保产品、补充医疗、员工体检、员工福利计划等收取的服务费。

4、 公司的优势

公司多年来致力于为客户提供专业的人力资源综合服务，逐渐形成了专业高效的服务团队、良好的品牌及口碑、便捷的一站式服务以及稳定的客户资源等竞争力优势。此外，自公司于 2016 年 4 月 28 日获得了西藏自治区第一家由劳动厅颁发的劳务派遣证书以来，始终与中国移动、中国工商银行等大型国有企业保持紧密、良好的合作关系，奠定了公司在西藏地区的领先地位。

子公司金色华勤在 2017 年对企业服务 HRSaaS：“HRS100（人力一百）”企业人事务平台做了升级改造，极大的提高了平台的功能和知名度，使得“亲亲小保”独创的 B2B2E 的商业服务模式得到了进一步的加强。升级后的 HRS100 连同迭代升级后的“亲亲小保”APP

一起进一步巩固了子公司在企业人事服务“互联网+”的技术领先地位。

报告期内变化情况：

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、经营情况回顾

（一）经营计划

报告期内，公司 2017 年全年实现营业收入 169,130,555.02 元，较上年同期增长 25.17%，产品毛利率 10.63%，净利润 3,218,534.78 元，较上年上升 145.23%，净资产为：20,102,692.80 元，较上年增长 966.93%。公司营业指标的上升的主要原因为：

1、2016 年度受到劳务派遣员工在企业的人数占比不得超过 10%的政策影响，2017 年，公司积极拓展了人力资源外包、服务外包和人事代理业务，并取得了良好的成绩。子公司金色华勤在 2017 年初调整了服务价格，受此影响子公司营业收入也得到了一定程度的增长，因此 2017 年度营业收入大幅增长。

2、净资产为 20,102,692.80 元，较上年增加 18,218,534.78 元，增长了 966.93%；出现大幅增长的原因是：（1）公司 2017 年度完成定向发行股票 1,200,000.00 股，募集资金 15,000,000 元所致。（2）2017 年度公司积极拓展了人力资源外包、服务外包和人事代理业务营业收入增长，同时子公司金色华勤上调了服务价格，公司实现盈利 3,218,534.78 元所致。

3、公司在 2017 年度制定的经营计划基本都得到了有效的实施。公司 2017 年的目标基本实现。母公司依托老客户，深入挖掘，敏锐洞察，使外包业务量迈上一个新台阶，营业收入稳步增长。经过公司全体员工的共同努力，积极开拓市场，深挖新老客户资源，截止 2017 年末，较上年共增加七家新客户，老客户增加八个新项目，未出现大中型客户流失。劳务派遣不得超过用工单位 10%的不利政策因素已基本消化，未对公司业务发展造成重大不利影响。

4、子公司金色华勤“互联网+”的发展战略得到了进一步的落实。（1）2017 年保持

并适度扩张技术开发力量，紧盯最新技术的发展动态，持续不断提高产品的客户体验。与此同时，公司将采取多项技术措施。保证系统和信息的安全性。（2）2016 年董事会决定公司中高层管理人员将员工培训作为其工作职责中的一部分，经过一年多的执行，取得了良好的效果，营造了良好的全员学习氛围，管理团队的整体管理水平得到了提升。（3）业务品种多元化。2016 年公司开始逐步尝试提供补充保险产品、员工福利产品、薪酬服务类产品等新产品。2017 年子公司从线上产品开发、线下合作渠道对接两方面进行了加强，补充保险产品更加丰富，办理流程顺畅；员工福利产品方面已与相关服务提供上进行了技术和商务方面的积极沟通，取得了良好的效果。（4）服务网络与营销体系建设方面。2017 年子公司金色华勤成立了上海营销服务中心、广州营销服务中心和天津营销服务中心，以此加强客户服务的区域化管理，更进一步贴近客户，提高服务质量和效率。在更好的服务客户的同时，营销中心的设立加强了对中心周边地区的营销辐射能力，公司营销体系更加完善。

（二）行业情况

2017 年伊始的两会再次强调了大力促进就业创业，鼓励创新的基本政策。明确了完善就业政策，加大就业培训力度，加强对灵活就业、新就业形态的支持。2017 年 07 月 21 日，国务院发布了《国务院关于加强实施创新驱动发展战略进一步推进大众创业万众创新深入发展的意见》。意见指出要充分发挥市场配置资源的决定性作用，整合政府、企业、社会等多方资源，建设众创、众包、众扶、众筹支撑平台，健全创新创业服务体系，推动政策、技术、资本等各类要素向创新创业集聚，充分发挥社会资本作用，以市场化机制促进多元化供给与多样化需求更好对接，实现优化配置。2017 年 10 月 11 日，人力资源社会保障部发布了《人力资源服务业发展行动计划》，明确提出到 2020 年，人力资源服务产业规模达到 2 万亿元。根据该行动计划，发展人力资源服务业要坚持“市场主导、政府推动，融合创新、集聚发展，促进交流、开放合作”的原则，以基本建立专业化、信息化、产业化、国际化的人力资源服务体系为目标，人力资源服务业对经济增长贡献率稳步提升。《行动计划》还重点强调了“互联网+”人力资源服务行动，并支持人力资源服务企业运用互联网技术探索开展跨界服务模式。

一系列利好政策为人力资源服务业提供了良好的政策环境。子公司金色华勤研发的 HRS100 互联网人事平台和“亲亲小保”APP 致力于为中小微企业和个体自由职业者提供高效、便捷、专业的人力资源服务，非常贴切宏观政策环境，市场空间巨大，有利于公司

的长远发展。

（三）财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	55,881,601.19	93.03%	37,996,513.34	87.29%	47.07%
应收账款	2,733,153.84	4.55%	3,715,161.86	8.53%	-26.43%
存货	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	943,304.41	1.57%	1,119,027.30	2.57%	-15.70%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
资产总计	60,066,770.22	-	43,529,300.05	-	37.99%

资产负债项目重大变动原因

- 1、截止 2017 年 12 月 31 日，货币资金金额 55,881,601.19 元，较上年增加 17,885,087.85 元。主要原因是全资子公司主要业务代收代付工资、社保，需先收后付，较上年增加 19,380,880.93 元；
- 2、截止 2017 年 12 月 31 日，应收账款 2,733,153.84 元，较上年减少 982,008.02 元。主要原因是对应收账款进项考核，加强了催款、及时回款所致。

2. 营业情况分析

（1）利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	169,130,555.02	-	135,123,515.27	-	25.17%
营业成本	151,146,543.54	89.37%	127,397,173.12	94.28%	18.64%
毛利率	10.63%	-	5.72%	-	85.90%
管理费用	7,759,273.03	4.59%	7,857,161.83	5.81%	-1.25%
销售费用	6,858,423.45	4.06%	6,841,044.18	5.06%	0.25%
财务费用	65,752.16	0.04%	24,240.84	0.02%	171.25%
营业利润	3,597,905.99	2.13%	-6,926,481.79	-5.13%	151.94%
营业外收入	6,762.01	0.00%	-	-	-

营业外支出	-	-	11,322.24	-	-
净利润	3,218,534.78	1.90%	-7,115,693.85	-5.27%	145.23%

项目重大变动原因：

- 1、营业收入本期实现 169,130,555.02 元，比上年同期增加 34,007,039.75 元，增幅 25.17%，其中，华勤互联营业收入增加：20,760,711.76 元，主要原因是 2017 年公司积极开拓市场，深挖新老客户资源，截止 2017 年末，较上年共增加七家新客户，老客户增加八个新项目，未出现大中型客户流失。以上两个原因使营业收入共增长 20,760,711.76 元。其全资子公司业务收入增加 17,780,168.31 元，增幅 292.17%，主要原因经过 2016 年的低价促销，占领了一定市场；社保类 APP 访问量连续排名第一，服务费收费标准回归正常。
- 2、营业成本本期发生 151,146,543.54 元，比上年同期增加 23,749,370.42 元，增幅 18.64%，主要原因为今年客户增多、新业务增多，收入较上年增加了 25.17%，相应的成本增加。
- 3、管理费用本期发生 7,759,273.03 元，比上年同期减少 97,888.80 元，降幅 1.25%，变动较小。
- 4、销售费用本期发生 6,858,423.45 元，比上年同期增加 17,379.27 元，增幅 0.25%，变动较小。
- 5、财务费用本期发生 65,752.16 元，比上年同期增加 41,511.32 元，增幅 171.25%，主要是因为：华勤互联子公司通过互联网及手机 APP 扩展业务，2017 年实现全国性社保代理服务，业务量急剧增长，代收代付流量增幅很大，因此产生的银行手续费、服务费也较 2016 年增加 61,812.28 元所致。
- 6、营业利润本期发生 3,597,905.99 元，比上年同期增加 10,524,387.78 元，增幅 151.94%。主要是因为（1）华勤互联 2017 年公司积极开拓市场，深挖新老客户资源，截止 2017 年末，较上年共增加七家新客户，老客户增加八个新项目，未出现大中型客户流失，以上两个原因致使营业利润增加。（2）全资子公司结束 2016 年度的低价促销，服务费收费标准回归正常，业务收入稳步增涨，实现盈利。
- 7、净利润本期 3,218,534.78 元，比上年同期增加了 10,334,228.63 元，增幅 145.23%，主要因为全资子公司结束 2016 年度的低价促销，服务费收费标准回归正常，业务收入稳步增涨，扭亏为盈，实现盈利 395,794.21 元，较上年增加 9,159,019.25 元所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	169,130,555.02	135,123,515.27	25.17%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	151,146,543.54	127,397,173.12	18.64%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析：

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%
劳务派遣服务	133,791,381.97	79.11%	125,850,873.73	93.14%
人事代理(外包)服务	35,339,173.05	20.89%	9,272,641.54	6.86%

按区域分类分析：

√ 适用

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%
西藏地区	150,804,571.38	89.16%	130,589,674.95	96.64%
其他地区	18,325,983.64	10.84%	4,533,840.32	3.36%

收入构成变动的原因：

- 1、西藏地区营业收入 150,804,571.38 元,较上年增加: 20,214,896.43 元,增幅 15.48%; 主要原因是华勤互联 2017 年公司积极开拓市场,深挖新老客户资源,截止 2017 年末,较上年共增加七家新客户,老客户增加八个新项目,未出现大中型客户流失,以上两个原因致使西藏地区营业收入增加。
- 2、其他地区收入 18,325,983.64 元,较上年增加 13,792,143.32 元,增幅 304.20%, 主要原因是全资子公司北京金色华勤结束 2016 年度的低价促销,服务费收费标准回归正常,业务收入稳步增涨。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	中国邮政集团公司西藏自治区分公司	72,844,832.13	43.07%	否
2	中国移动通信集团西藏有限公司	29,092,600.29	17.20%	否
3	中国人民银行	7,249,273.80	4.29%	否
4	西藏欧珀电子科技有限公司	6,912,786.40	4.09%	否
5	中国人民财产保险股份有限公司西藏自治区分公司	6,098,957.17	3.61%	否

合计	122,198,449.79	72.26%	
----	----------------	--------	--

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在 关联关系
-	-	-	-	-
	合计	-	-	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	27,408,112.91	-13,724,723.09	299.70%
投资活动产生的现金流量净额	-9,523,025.06	26,938,827.72	135.35%
筹资活动产生的现金流量净额	-	14,786,878.17	100.00%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额 27,408,112.91 元。较上年增加 41,132,836.00 元，增幅 299.70%。主要原因系：（1）华勤互联新增客户 7 家，原客户新增 8 个项目，使华勤互联月均服务人数从 2016 年度 2734 人，增加到 2017 年的月均服务人数 3019 人，从而同时 2017 年末客户预付的金额高于 2016 年末金额。（2）全资子公司北京华勤子公司客户稳步增加，收费趋于市场标准。代收社保代发工资是先收后发。现金净流量增加：17,895,328.84 元。
- 2、投资活动产生的现金流量净额-9,523,025.06，较上年减少-36,461,852.78，降幅为-135.35%。主要是因为全资子公司北京华勤子公司购办公软件支付 98,550.01 元。截至 2017 年 12 月 31 日北京华勤短期理财余额 10,000,000.00 元。而截至 2016 年 12 月 31 日西藏华勤、北京华勤短期理财余额均为 0 元。投资活动产生的现金流出量为 10,000,000.00 元。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额为 0 元，较上年减少 14,786,878.17 元，主要原因是上年公司发行股份收到现金 1500 万元，本期未发生。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

公司截至 2017 年 12 月 31 日，共设立拥有 1 家子公司、2 家孙公司具体情况如下：

- 1、北京金色华勤数据服务有限公司成立于 2011 年 10 月 19 日；注册资本 500 万元；注册地址北京市北京经济技术开发区科创十三街 18 号院 26 号楼 201 室；经营范

围：互联网技术开发、技术服务；数据服务；人力资源管理服务；商务代理。（企业依法自主选择经营项目开展活动；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；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

2017 年度子公司主要财务数据：总资产 7,647,176.66 元；净资产-13,026,478.55 元；营业收入 17,780,168.31 元；净利润 395,794.21 元。

2、北京华勤互联科技有限公司成立于 2016 年 09 月 09 日；注册资本 100 万元；注册地址北京市丰台区南四环西路 128 号院 4 号楼 12 层 1502-A056（园区）；经营范围：技术开发、技术咨询、技术推广、技术转让、技术服务；计算机系统服务；基础软件服务；应用软件开发；数据处理。（企业依法自主选择经营项目、开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准内容开展的经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

3、北京安居保科技有限公司成立于 2015 年 7 月 24 日，2017 年 1 月由子公司北京金色华勤数据服务有限公司全资收购，并完成工商变更，具体内容详见公司于 2017 年 1 月 5 日披露于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上的《对外投资公告（子公司投资设立全资子公司）》（公告编号：2017-002）。注册资本 300 万元，注册地址：北京市海淀区翠微中里 14 号楼三层 A811；经营范围：技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务、计算机系统服务；基础软件服务、应用软件开发；软件开发；软件咨询；产品设计；企业管理；企业管理咨询；企业策划；数据处理（数据处理中的银行卡中心、PUE 值在 1.5 以上的云计算数据中心除外）；会议服务。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；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；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

2、委托理财及衍生品投资情况

2017 年度理财产品利息收入 589,046.65 元，理财产品为建行“日日鑫高”，民生“非凡资产”等可随时回款的保本理财产品。

（五）非标准审计意见说明

√ 不适用

（六）会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√ 适用

（1）会计政策变更

①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

a. 2017 年 4 月 28 日，财政部发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（财会〔2017〕13 号），自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

b. 2017 年 5 月 10 日，财政部发布了《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》（财会〔2017〕15 号），自 2017 年 6 月 12 日起施行，对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。

c. 2017 年 12 月 25 日，财政部发布了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号），适用于 2017 年度及以后期间的财务报表的编制。

本公司执行上述三项会计政策对列报前期财务报表项目及金额无影响。

②其他会计政策变更

本报告期本公司不存在其他会计政策。

（2）会计估计变更

本报告期本公司不存在会计估计变更。

（七）合并报表范围的变化情况

√ 适用

2017 年 1 月 5 日子公司北京金色华勤数据服务有限公司投资设立了北京安居宝科技有限公司，注册资本 300 万，注册地址：北京市海淀区翠微中里 14 号楼三层 A811；经营范围：技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务、计算机系统服务；基础软件服务、应用软件开发；软件开发；软件咨询；产品设计；企业管理；企业管理咨询；企业策划；数据处理（数据处理中的银行卡中心、PUE 值在 1.5 以上的云计算数据中心除外）；会议服务。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；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；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

（八）企业社会责任

报告期内，为许多个体工商户及多家创业公司，提供了一个合法、合规、便利的缴纳社会保险及公积金的平台，解决了多家个体工商户、创业企业的社保痛点，其员工可以自主选择参保地，使社保权益最大化得到实现。

三、持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持着良好的独立自主经营能力；会计核算、财务经营管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；经营管理层、核心技术人员队伍稳定，客户资源稳定增长。母公司业务稳定健康，应对政策风险的能力得到了加强。由于旗下子公司（北京金色华勤数据服务有限公司）在“亲亲小保”在2016年对技术研发与市场投入在2017年得到了很好的回报，在公司连续三年亏损后，2017年的扭亏为盈，全年实现盈利395,794.21元。为巩固并持续提高公司盈利能力，公司也相应制定了一系列的应对措施：

1、公司在2016年已与多家认可公司价值的机构达成合作意向，2017年通过定向增发的方式成功融资1500万元，保证了企业的持续运营与发展；

2、2017年子公司金色华勤适度加大了市场营销和产品研发的力度，“亲亲小保”品牌知名度显著提升，注册用户和付费用户规模持续稳定增长，自注册用户的比重也逐步增大。手机APP应用和HRS100企业人事服务平台进一步优化升级，有效的降低了单位服务成本。2017年年初，亲亲小保适当调整了服务价格，同时，商业保险服务、员工福利计划等增值服务也已逐步推出。子公司现金流持续大幅增加，环比增长超过100%，营业收入比上年度增长292.17%。

综上所述，在报告期内公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项，公司拥有良好的持续经营能力。鉴于公司经营情况，无需特别说明的情况。

四、未来展望

√适用

（一）行业发展趋势

在国家宏观政策的引领下，作为现代服务业的重要组成部分，我国人力资源服务业已经初具规模，进入到了高速发展的新时期，呈现出以下发展趋势：

1、专业度将不断增加。

人力资源服务对象的分化，市场对人力资源服务的要求也随着调整 and 变化。人力资源供应商将更加侧重客户的实际需求，提高人力资源服务质量，有效帮助客户企业降低经营成

本。

2、 品牌化战略竞争是必然选择。

品牌成为市场竞争中核心竞争力之一。人力资源供应商更注重品牌的塑造和发展，并且根据客户的要求，侧重客户导向，将标准化和个性化结合，提供“专、精、深”的产品服务，提升客户满意度。

3、 国际化程度将日益提升。

目前全球领先的人力资源服务供应商已逐步进军中国市场，中国正在成为全球人力资源服务的主要市场。人力资源服务企业需尽快扩展全国和国际市场，通过资本市场，快速形成在行业或区域内的领先地位。

4、 服务的整合成为必然趋势。

人力资源企业提供单一服务打天下的时代已经过去，要想赢更多市场份额，必须能为客户提供多样化的综合服务。

5、“互联网+”思维将改变行业服务模式和格局。

如：线上与线下相结合的人力资源“云服务”，其实就是传统人力资源服务的互联网化。“互联网+”模式将改变人力资源企业的市场竞争，差异化服务将更多。

（二）公司发展战略

在国家宏观政策的引领下，作为现代服务业的重要组成部分，我国人力资源服务业已经初具规模，进入到了高速发展的新时期，呈现出以下发展趋势：

1、 专业度将不断增加。

人力资源服务对象的分化，市场对人力资源服务的要求也随着调整 and 变化。人力资源供应商将更加侧重客户的实际需求，提高人力资源服务质量，有效帮助客户企业降低经营成本。

2、 品牌化战略竞争是必然选择。

品牌成为市场竞争中核心竞争力之一。人力资源供应商更注重品牌的塑造和发展，并且根据客户的要求，侧重客户导向，将标准化和个性化结合，提供“专、精、深”的产品服务，提升客户满意度。

3、 国际化程度将日益提升。

目前全球领先的人力资源服务供应商已逐步进军中国市场，中国正在成为全球人力资源服务的主要市场。人力资源服务企业需尽快扩展全国和国际市场，通过资本市场，快速

形成在行业或区域内的领先地位。

4、 服务的整合成为必然趋势。

人力资源企业提供单一服务打天下的时代已经过去，要想赢更多市场份额，必须能为客户提供多样化的综合服务。

5、“互联网+”思维将改变行业服务模式和格局。

如：线上与线下相结合的人力资源“云服务”，其实就是传统人力资源服务的互联网化。“互联网+”模式将改变人力资源企业的市场竞争，差异化服务将更多。

（三）经营计划或目标

结合公司发展战略，未来公司的经营目标主要体现在以下几个方面：

一、扩大队伍规模，打造多方面服务能力专业外包团队

2018年，公司将适当扩充员工规模，以进一步提高公司服务能力和专业水平。深化推进外包项目“一对一”、“一对多”客户经理制，由专职客户经理完成外包工作的运营、监管、反馈、服务等工作，让客户感知外包服务的优势和外包服务的内容。增强客户黏性，保证客户忠诚度，同时提高公司软实力。适时成立外包业务部。打造外包业务全面服务能力的专业化团队，在现有外包业务基础上分类梳理、按类管理，增强该类别服务过程中的专业要求、知识储备、能力提升。填补在物业外包服务、会务及考试服务等大中型活动策划组织服务能力的空白。

二、继续围绕前三大客户，积极拓展市场工作

以移动、邮政和银行（系）客户为核心，有针对性的分别设立客服小组，在服务好客户的同时，深度挖掘客户潜力，扩展服务内容。

三、子公司持续发展

公司将坚定地走“互联网+”的发展策略，利用现代信息技术为客户提供高效、优质的人力资源服务。这不仅需要强大的技术支持，同时也需要培养一支的执行力强、专业性高的员工队伍，在此基础上深挖客户潜力，扩大营收范围，从而保证公司持续稳定的健康发展。具体包括以下几个方面：

1、继续保持并适度扩张技术开发力量 互联网技术的发展尤其是移动互联网的普及应用对传统服务行业创造了一个改天换地的机会，然而绝大多数传统人力资源服务公司并不具备互联网技术研发能力。公司将保持并适度扩充研发团队，紧盯最新技术的发展动态，持续不断提高产品的客户体验。与此同时，公司将采取多项技术措施。保证系统和信

息的安全性。

2、加大人才培养的力度 结合公司发展战略的需要，通过外部引进，内部培养等手段提升公司人才队伍素质。2016 年董事会决定公司中高层管理人员将员工培训作为其工作职责中的一部分，经过一年多的执行，取得了良好的效果，营造了良好的全员学习氛围。2017 年将继续推进，努力打造一支多层次、专业性高、执行力强的员工队伍。

3、业务品种多元化 公司将不断拓展人事服务范围及产品种类，2016 年公司开始逐步尝试提供补充保险产品、员工福利产品、薪酬服务类产品等新产品，取得了良好的效果。2017 年公司着手研发企业招聘服务、员工关系管理服务、培训服务的线上产品，在进一步拓展新业务、新产品的同时，努力提高新产品的服务质量和效率。

4、继续推进服务网络建设

公司将继续加强运营中心和线下服务网络团队建设，不断扩展优化服务网络。强化直营分公司的属地化服务能力，并在各地积极寻求合作代理机构，根据实际情况提供属地化服务。2017 年子公司金色华勤成立了上海营销服务中心、广州营销服务中心和天津营销服务中心，以此加强客户服务的区域化管理，更进一步贴近客户，提高服务质量和效率。

5、加强营销体系建设 2017 年子公司金色华勤成立了上海营销服务中心、广州营销服务中心和天津营销服务中心。在更好的服务客户的同时，加强对中心周边地区的营销辐射能力，将北京总部积累的营销经验向营销中心普及，构建点面结合的网络营销、电话营销、企业客户营销、渠道营销结合的立体营销体系。

（四）不确定性因素

暂无对公司未来发展战略或经营计划产生重大影响的不确定性因素。

五、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

1、经济环境风险

人力资源服务行业与国民经济的大环境关系密切，公司经营受到整体经济环境变动的影响。经济发展景气时，用人企业的用工需求会相应增加，促进人力资源服务行业的发展壮大；经济不景气时，用人企业会缩减人力成本预算，人才需求下降，对人力资源服务行业的成长造成不利影响。与此类似的，地区经济发达程度对行业的影响也很大。比起经济发展较为滞后的地区，经济发达地区人力资源服务业发展较好。

应对措施：公司根据地方行业政策的变动，积极与政府部门沟通，及时把握政策变化的防线，以全国各地分子公司为基础，设立覆盖主要区域的营销服务中心，逐步扩大线下服务的本地化管理。

2、市场过于集中的风险

公司目前业务主要集中在西藏地区，报告期内公司业务收入几乎全部来自于西藏地区。如果西藏地区的社会和经济环境发生重大不利变化，则可能对公司业绩产生较大影响。因此，公司面临市场过于集中的风险。

应对措施：公司积极开展多元化业务模式，母公司业务继续保持健康稳定发展，加大对子公司的亲亲小保互联网服务平台的投入，稳步提升亲亲小保的品牌知名度和盈利能力，以逐步消除公司业务过于集中的风险。

3、实际控制人不当控制风险

2017年8月，公司发布实际控制人变更的公告，公司实际控制人变更为蓝雄，其通过北京达而成人力资源服务有限公司、北京华勤能量投资管理中心(有限合伙)和西藏绽蓝投资管理合伙企业(有限合伙)、西藏莱瑟投资有限公司、西藏若水善帮投资管理有限公司间接持有公司66.16%的股份，能够对公司经营决策产生重大影响并能实际支配公司，足以对股东大会、董事会的决议产生重大影响。如未来实际控制人利用其实际控制地位对公司的经营决策、人事变动、财务管理等方面进行不当控制，则会对公司和其他股东利益产生不利影响。

应对措施：公司已经按照《公司法》、《证券法》等法律法规及规范性档的要求建立了相对完善的法人治理结构和关联交易回避表决制度、三会议事规则等各项制度，从制度安排上避免实际控制人控制不当现象的发生。

4、人工成本上升导致利润下降的风险

作为人力资源服务行业，员工是最主要的生产要素，员工的人工成本也是最主要的支出，其中子公司的研发技术人员的人工成本尤为突出，随着我国劳动力成本的提高，公司的人工成本也将提升，未来人均工资水平将呈现一定的增长态势，若公司不能通过提高产品附加值、业务的多元化、提高服务水平或优化业务流程降低成本，则人工成本上升的因素将导致公司存在利润下降的风险

应对措施：公司将加强内部预算管理，提高市场营销的精准度，提升客户服务水平，优化业务流程，精简人员编制，继续推进市场多元化策略，增加收入，控制成本。

5、市场竞争风险

人力资源服务机构的主要竞争力体现在掌握人才资源信息的数量、提供人才服务的质量、与客户交流的平台等方面。近年来，用人单位和求职者对人力资源服务需求日益旺盛，人力资源服务行业快速发展，大量企业纷纷进入市场，依靠各自优势提供各种人力资源服务产品。这使得低端或简单的重复性人力资源外包业务的竞争非常激烈，小型服务商面临艰难的生存环境，未来服务商之间整合将加剧。传统的人力资源外包服务（如劳务派遣服务），由于服务同质化严重，利润空间将逐渐下降。随着客户对专业化和差异化服务需求的不断提高，未来在传统人力资源外包服务市场，小型服务商整合将加剧，提供全流程人力资源服务解决方案或自身经营规模效应明显的专业服务商将受到更多青睐。如不能前瞻性地把握行业发展趋势，则面临被兼并或淘汰的风险。

应对措施：公司积极开展多元化业务服务，强化“互联网+”的技术优势，子公司金色华勤的“亲亲小保”APP和HRS100企业人事服务平台独创了B2B2E的商业服务模式。采取线上平台和线下集中服务相结合的O2O业务模式，为全国范围内的中小微企业和个体客户提供社保办理、公积金、个税和工资代发、员工福利等多种专业人事服务。随着子公司的亲亲小保互联网服务平台的知名度提升，市场占有率已逐步提高。

6、募集资金项目投资风险

2016年9月，公司发行股票募集资金用于投资全资子公司的主营项目“亲亲小保”。公司基于当前市场环境，虽然对募集资金投资项目已经进行了较为充分的可行性分析，但是市场前景、执行进度、资金、技术、人力资源等各方面因素发生变化均有可能对募集资金投资项目实施效果造成不利影响。项目实施过程中，若出现公司不能预计或控制的不利因素，如行业政策、产业环境、市场、技术等方面出现不利变化，将可能会影响到募投项目的预期进展；另外，项目实施后的市场开拓、客户接受程度、销售、价格等可能与公司预测存在一定差异。

应对措施：公司严格按照相关规定将募集资金存放于专项账户，并与主办券商、存放募集资金的商业银行签订第三方监管协议；并将募集资金的使用情况和存放情况按照规定及时、准确、完整的信息披露。

（二）报告期内新增的风险因素

人工成本上升导致利润下降的风险

作为人力资源服务行业，员工是最主要的生产要素，员工的人工成本也是最主要的支出，其中子公

司的研发技术人员的人工成本尤为突出,随着我国劳动力成本的提高,公司的人工成本也将提升,未来人均工资水平将呈现一定的增长态势,若公司不能通过提高产品附加值、业务的多元化、提高服务水平或优化业务流程降低成本,则人工成本上升的因素将导致公司存在利润下降的风险

应对措施：公司将加强内部预算管理，提高市场营销的精准度，提升客户服务水平，优化业务流程，精简人员编制，继续推进市场多元化策略，增加收入，控制成本。

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	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	否	-
是否对外提供借款	否	-
是否存在日常性关联交易事项	是	第五节二(一)
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	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	第五节二(三)
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	-
是否存在失信情况	否	-
是否存在自愿披露的其他重要事项	是	第五节二(四)

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	-	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	156,000,000.00	19,791,254.57
总计	156,000,000.00	19,791,254.57

（二）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
西藏莱瑟投资有限公司	提供劳务	649,142.86	是	2018年4月13日	2018-001
西藏若水善帮投资管理有限公司	提供劳务	101,104.79	是	2018年4月13日	2018-001

总计	-	750,247.65	-	-	-
----	---	------------	---	---	---

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：

报告期内公司发生的关联交易是为了公司业务发展及生产经营的正常所需，是合理的、必要的、真实的。对公司持续经营能力无不良影响，公司独立性没有因关联交易受到不利影响，不存在损害公司及其他股东利益的行为。公司偶发性关联交易均已履行决策程序并追认披露。

（三）承诺事项的履行情况

1、公司挂牌时，为避免以后与公司出现同业竞争，公司全体股东、董事、监事和高级管理人员均出具了《避免同业竞争的承诺函》。

2、2016年9月，公司进行第一次股票发行募集资金的行为，公司董事会制订了《募集资金管理制度》，全体股东、董事、监事和高级管理人员严格遵守募集资金使用与存放的规定，杜绝任何违规使用募集资金的行为。

报告期内，承诺人均严格履行了上述承诺，未有任何违背承诺事项。

（四）自愿披露其他重要事项

2017年3月3日，原公司实际控制人兰珍先生因颅脑外伤，经医治无效逝世。根据被继承人兰珍先生生前的口头遗嘱并经被继承人第一顺位全部继承人出具的由中国驻美国大使馆予以确认的《APOSTILLE》、福建省上杭县公证处出具的《公证书》，证明被继承人兰珍先生在中国直接或间接投资的所有股权由收购人蓝雄先生继承，并由蓝雄先生对上述投资进行管理。

根据兰珍先生生前口头遗嘱，由蓝雄先生受让兰珍先生所持有的北京达而成人力资源服务有限公司99.95%股权、北京华勤能量投资管理中心（有限合伙）26%份额、西藏绽蓝投资管理合伙企业（有限合伙）8.18%的份额。

收购前蓝雄先生通过西藏莱瑟投资有限公司和西藏若水善帮投资管理有限公司间接持有公司6.18%的股份。收购后，兰珍先生生前所持有北京达而成人力资源服务有限公司股权与北京华勤能量投资管理中心（有限合伙）份额、西藏绽蓝投资管理合伙企业（有限合伙）份额，即兰珍先生生前间接持有公司7,916,970股（持股比例为59.98%）变更为蓝雄先生持有。故收购完成后，收购人蓝雄先生合计间接持有华勤互联66.16%的股份，形成了对华勤互联的控制。本公司由实际控制人兰珍先生变更实际控制人为蓝雄先生。

以上内容详见 2017 年 8 月 17 日公司在全国中小企业股份转让系统补发的是《西藏华勤互联人力资源股份有限公司关于实际控制人变更的公告》，公告编号（2017-024）。

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%	1,200,000	1,200,000	9.09%
	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%
	其他	0	0.00%	1,200,000	1,200,000	9.09%
有限售条件股份	有限售股份总数	12,000,000	100.00%	0	12,000,000	90.91%
	其中：控股股东、实际控制人	6,060,000	50.50%	0	6,060,000	45.91%
	董事、监事、高管	60,000	0.50%	0	60,000	0.45%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
	其他	5,880,000	49.00%	0	5,880,000	44.55%
总股本		12,000,000	—	1,200,000	13,200,000	—
普通股股东人数		10				

（二）普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

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	北京达而成人力资源服务有限公司	6,060,000	0	6,060,000	45.91%	6,060,000	0
2	北京华勤能量投资管理中心(有限合伙)	3,000,000	0	3,000,000	22.73%	3,000,000	0
3	西藏莱瑟投资有限公司	1,080,000	180,000	1,260,000	13.64%	1,080,000	180,000
4	西藏绽蓝投资管理合伙企业(有限合伙)	1,800,000	0	1,800,000	9.55%	1,800,000	0
5	北京金川纪年创业投资	0	360,000	360,000	2.73%	0	360,000

	合 伙 企 业 (有限合伙)						
	合 计	11,940,000	540,000	12,480,000	94.56%	11,940,000	540,000

注：以上各股东的持股比例均为四舍五入的结果。

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

北京达而成和西藏绽蓝、西藏莱瑟的实际控制人同为蓝雄，蓝雄同时在北京华勤能量拥有 26%的份额。

二、优先股股本基本情况

√ 不适用

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

公司控股股东为北京达而成人力资源服务有限公司，成立于 2006 年 09 月 13 日，营业执照号为：9111030279409276XH，注册资本 1,000 万元，住所为北京经济技术开发区科创十三街 18 号院 26 号楼 205 室，法定代表人为：蓝雄，经营范围为：求职、用人登记、用人推荐；介绍家政服务人员；信息技术咨询；信息系统集成；设计、制作、代理、发布广告；承办展览展示活动。截止 2017 年 6 月 30 日，北京达而成人力资源服务有限公司持有公司 45.91%的股份。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

（二）实际控制人情况

蓝雄先生，男，1974 年 12 月 22 日出生，中国国籍。1999 年 7 月毕业于对外经济贸易大学，硕士学历。1999 年 8 月至 2002 年 7 月，在北京市环中律师事务所反倾销部任副主任。2002 年 8 月至今，在北京博恒律师事务所担任合伙人律师；2014 年 5 月至今，在西藏莱瑟投资有限公司担任执行董事。2017 年 5 月至今，任华勤互联董事。

报告期内，公司实际控制人发生了变化。公司原董事长、实际控制人兰珍先生于 2017 年 3 月 3 日因意外身故，身故前兰珍先生间接持有华勤互联 791.697 万股的股份，占华勤互联总股本的 59.98%。

根据兰珍先生生前的口头遗嘱，由蓝雄先生受让兰珍先生所持有的北京达而成人力资源服务有限公司 99.95%的股份、北京华勤能量投资管理中心(有限合伙)26%的份额、西

藏绽蓝投资管理合伙企业(有限合伙)60%的份额。

收购前蓝雄先生通过西藏莱瑟投资有限公司和西藏若水善帮投资管理有限公司间接持有公司 6.18%的股份。收购后，兰珍先生生前所持有北京达而成人力资源服务有限公司股权与北京华勤能量投资管理中心（有限合伙）份额、西藏绽蓝投资管理合伙企业（有限合伙）份额，即兰珍先生生前间接持有公司 7,916,970 股（持股比例为 59.98%）变更为蓝雄先生持有。故收购完成后，收购人蓝雄先生合计间接持有华勤互联 66.16%的股份，形成了对华勤互联的控制。本公司由实际控制人兰珍先生变更实际控制人为蓝雄先生。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√ 适用

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集资金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2016年9月7日	2017年2月23日	12.50	1,200,000	15,000,000.00	-	-	2	-	4	否

募集资金使用情况：

一、募集资金基本情况：

2016年9月7日，经公司第四次临时股东大会审议，公司发行股票1,200,000股，发行价格12.50元，募集资金总额为15,000,000元。本次募集资金用途为支持子公司（北京金色华勤数据服务有限公司）的主营业务“亲亲小保”在线代缴社保公积金业务规模的扩大和进一步发展，因此为公司补充流动资金。该募集资金已于2016年10月10日全部到账，缴存款银行为中国建设银行股份有限公司拉萨北京中路支行（账号：54050101363600001004），2016年10月31日，经中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）出具中兴财光华审检字（2016）第202046号《验资报告》确认，截止2016年10月10日，上述募集资金已全部到账。

2017年1月5日，全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具了编号为“股转系统函【2017】59号”的《关于西藏华勤互联人力资源股份有限公司股票发行股份登记的函》。

二、募集资金存放和管理情况：

公司在本次股票发行完成之前尚未制定《募集资金管理制度》。按照《挂牌公司股票发行常见问题解答（三）——募集资金管理、认购协议中特殊条款、特殊类型挂牌公司融资》的规定，2016年9月26日，公司召开了第一届董事会第九次会议决议，审议通过了《募集资金管理制度的议案》，建立募集资金管理的内部控制制度。目前，公司募集资金存放于中国建设银行股份有限公司拉萨北京中路支行营业部的募集资金专户，并与主

办券商和中国建设银行股份有限公司拉萨北京中路支行营业部签订《募集资金专户存储第三方监管协议》进行专户管理，公司严格按照已有的《募集资金管理办法》和审批权限对募集资金使用情况进行监督管理，确保募集资金严格按照《股票发行方案》规定的用途使用。公司《股票发行方案》于2016年10月31日，取得了北京华沛德权律师事务所对本次股票发行情况出具的《股票发行合法合规性的法律意见书》。公司募集资金不存在控股股东、实际控制人或其他关联方占用或转移定向发行募集资金的情形，也不存在取得股转系统股票发行股份登记函之前使用股票发行募集资金的情形。

三、募集资金的实际使用情况

根据公司股票发行方案，此次所募集资金将主要用于支持子公司（北京金色华勤数据服务有限公司）的主营业务“亲亲小保”在线代缴社保公积金业务规模的扩大和进一步发展，因此而为公司补充流动资金。截止2017年12月31日，公司募集资金共计15,000,000元，累计已使用11,307,591.06元，募集资金账户余额3,555,189.27元，具体内容详见公司于2018年4月13日披露于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上的《关于2017年度募集资金存放及使用情况的专项报告》（公告编号：2018-009）。

四、募集资金使用及披露中存在的问题

2017年度，公司已披露的募集资金使用相关信息，不存在未及时、真实、准确、完整披露的情况。

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

√ 不适用

债券违约情况：

√ 不适用

公开发行债券的特殊披露要求：

√ 不适用

四、间接融资情况

√ 不适用

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

√ 不适用

（二）利润分配预案

√ 不适用

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
蓝雄	董事长	男	44	硕士	2017年8月-2018年7月	否
张宝勤	董事	男	58	本科	2015年7月-2018年7月	否
乐晓飞	董事	男	49	本科	2015年7月-2018年7月	是
邓诗芸	董事兼财务负责人	女	52	本科	2015年7月-2018年7月	是
宋宇海	董事	男	52	硕士	2015年7月-2018年7月	否
蓝秋香	监事	女	33	硕士	2015年6月-2018年6月	是
蓝春华	职工监事	女	33	本科	2015年6月-2018年6月	是
刘利红	监事会主席	女	38	硕士	2015年6月-2018年6月	是
卓强	法定代表人、总经理	男	35	本科	2015年7月-2018年7月	是
高鹏	董事会秘书、副总经理	女	41	本科	2015年7月-2018年7月	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：

公司董事长为公司实际控制人。公司董事、监事和高级管理人员之间无关联关系。

（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
蓝雄	董事长	-	-	-	-	-
张宝勤	董事	-	-	-	-	-
乐晓天	董事	-	-	-	-	-
邓诗芸	董事兼财务负责人	-	-	-	-	-
宋宇海	董事	60,000	-	60,000	0.45%	-
刘利红	监事会主席	-	-	-	-	-

蓝春华	监事	-	-	-	-	-
蓝秋香	监事	-	-	-	-	-
卓强	法定代表人、 总经理	-	-	-	-	-
高鹏	董事会秘书、 副总经理	-	-	-	-	-
合计	-	60,000	0	60,000	0.45%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	是
	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	变动原因
兰珍	董事长	离任	无	兰珍先生于 2017 年 3 月 3 日因意外身故。
蓝雄	无	新任	董事长	原董事长兰珍先生于 2017 年 3 月 3 日因意外身故, 公司经第一届董事会第十一次会议选举、股东会审议通过, 选举蓝雄先生为董事, 任期自股东会审议通过之日起至本届董事会届满为止, 又经第一届董事会第十二次会议审议, 选举蓝雄先生为公司董事长, 任期自董事会审议通过之日起至本届董事会届满为止。

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历:

蓝雄先生, 男, 1974 年 12 月 22 日出生, 中国国籍。1999 年 7 月毕业于对外经济贸易大学, 硕士学历。1999 年 8 月至 2002 年 7 月, 在北京市环中律师事务所反倾销部任副主任。2002 年 8 月至今, 在北京博恒律师事务所担任合伙人律师; 2014 年 5 月至今, 在西藏莱瑟投资有限公司担任执行董事。2017 年 5 月至今, 任华勤互联董事。

二、员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
---------	------	------

行政管理人员	10	12
研究开发人员	35	35
采购销售人员	44	50
员工总计	89	97

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	12	12
本科	34	38
专科	26	30
专科以下	17	17
员工总计	89	97

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人员变动

报告期内，公司高级管理人员未发生变动。截止报告期末，公司在职员工 97 人，较报告期初增加 8 人。

2、人才引进

通过自行寻找、外部人才机构推荐、公司内部员工推荐等渠道进行人才引进。

3、人员培训

公司根据各部门培训需求，结合公司资源情况，采取内部培训和外部培训相结合的方式进行培训工作，包括新员工培训、企业文化培训、管理能力培训、员工技能培训、员工素质培训、专题讲讲座交流等；员工技能培训是公司针对每个岗位的不同需求，对员工进行岗位能力方面的培训。通过培训让员工掌握基本的岗位基础知识，以方便熟悉工作环境与流程。员工素质培训是企业对员工素质方面的要求，主要包括心理素质、工作态度方面的培训，培养员工的抗压能力以及团队的凝聚力和协调度。造就了一支无论从能力还是素质上都过硬的团队。

4、薪酬政策

在报告期内，公司薪酬体系主要由基本工资、岗位工资、绩效工资、补贴、奖金和提成等组成，公司实行全员劳动合同制，同工同酬，按照国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，与员工签订《劳动合同》。

5、招聘情况

公司的招聘事由公司人力资源部负责，采用网络招聘、现场招聘等方式进行招聘工作；及时更新招聘信息，筛选符合条件的应聘者，同时通过规范化操作通知员工面试。

6、需公司承担的离退休人数：无

（二）核心人员(公司及控股子公司)基本情况

核心员工：

√ 不适用

其他对公司有重大影响的人员(非董事、监事、高级管理人员)：

√ 适用

核心技术人员

姓名	岗位	期末普通股持股数量
卓强	总经理	—
乐晓飞	子公司总经理、子公司法定代表人	—

核心人员变动情况：

—

第九节 行业信息

√ 不适用

第十节 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	否
董事会是否设置专门委员会	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	否
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	是

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》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，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、表决程序均符合相关法律、法规和公司章程的要求，且均严格按照相关法律、法规履行各自的权利和义务，公司重大经营决策、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，上述机构和成员均依法运作，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

公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》及全国中小企业股份转让系统等相关规范性文件的要求。信息披露准确、真实、完整、及时。公司严格按照《公司法》等有关法律、法规的要求规范运作，努力寻求股东权益的最大化，切实维护所有股东的利益。报告期内，公司依公司章程规定定期召开“三会”会议，公司股东、董事、监事均能按照要求出席参加相关会议，并履行相关权利义务，确保每次会议程序合法，内容有效。现有的治理机制能为所有股东提供合适的保障，能保证所有股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

在公司治理机制的运行方面，公司重要决策能够按照《公司章程》和相关议事规则的规

定，通过相关会议审议，公司股东、董事、监事及高级管理人员均能按照要求出席参加相关会议，并履行相关权利义务。报告期内，公司不存在为其他企业提供担保的情况。

在内部管理制度建设方面，公司已结合自身特点建立了一套较为健全的内部控制制度，并得到有效执行，从而保证了公司各项经营活动正常、有序地进行，保护了公司资产的安全和完整。公司制定的各项内部控制制度涉及行政、人事、业务、技术、财务等方面，涵盖了财务管理、资产管理、业务管理、人事管理等整个经营过程的管理控制。总体而言，公司的内部控制机制和内部控制制度不存在重大缺陷，实际执行过程中亦不存重大偏差，公司内部控制制度体现了完整性、合理性和有效性。

4、公司章程的修改情况

1、2017 年第一次章程修改

公司于 2017 年 9 月 27 日召开了第一届董事会第十四次会议，审议通过了《关于变更公司注册地址及修改公司章程的议案》，并于 2017 年 10 月 16 日召开公司 2017 年第一次临时股东大会，上述议案提交股东大会审议通过后生效。公司章程具体修改如下：原《公司章程》第一章第四条：“公司住所：拉萨市金珠中路 84 号。”修改后《公司章程》第一章第四条：“公司住所：西藏自治区拉萨市柳梧新区国际总部城 3 号楼 1 单元 2-5。（以工商行政管理部门最终核准为准）”

2、2017 年第二次章程修改

公司于 2017 年 11 月 17 日召开了第一届董事会第十五次会议，审议通过了《关于变更公司经营范围及修改公司章程的议案》，并于 2017 年 12 月 4 日召开公司 2017 年第二次临时股东大会，上述议案提交股东大会审议通过后生效。公司章程具体修改如下：变更前《公司章程》第二章第十二条：“公司的经营范围：劳动和社会保障法律、法规、政策的咨询服务；劳动者求职、就业手续服务及劳动管理服务；劳动事务代理和劳务派遣；保洁、酒店管理、外包服务【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】”。变更后《公司章程》第二章第十二条：“公司的经营范围：劳动和社会保障法律、法规、政策的咨询服务；劳动者求职、就业手续服务及劳动管理服务；劳动事务代理和劳务派遣；保洁、酒店管理、外包服务；物业服务；会议服务【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】”。

（二）三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内会	经审议的重大事项（简要描述）
------	-------	----------------

	议召开的次数	
董事会	6	1、2017 年 1 月 5 日公司召开第一届董事会第十次会议, 审议通过了《公司子公司(北京金色华勤数据服务有限公司)对外投资的议案》; 2、2017 年 4 月 10 日公司召开第一届董事会第十一次会议, 审议通过了《关于<2016 年年度报告及摘要>的议案》、《关于<2016 年度董事会工作报告>的议案》、《关于<2016 年度总经理工作报告>的议案》、《关于<2016 年度财务决算报告>的议案》、《关于<2017 年度财务预算报告>的议案》、《关于 2016 年度利润分配方案的议案》、《关于续聘中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2017 年审计机构的议案》、《关于追认 2016 年偶发性关联交易的议案》、《关于预计 2017 年度日常性关联交易的议案》、《关于提名蓝雄先生为公司董事候选人的议案》、《关于提请召开公司 2016 年年度股东大会的议案》; 3、2017 年 8 月 1 日公司召开第一届董事会第十二次会议, 审议通过了《关于选举蓝雄为公司董事长的议案》; 4、2017 年 8 月 18 日公司召开第一届董事会第十三次会议, 审议通过了《关于<2017 年半年度报告>的议案》、《关于<2017 年度半年度募集资金存放与使用情况的专项包括>议案》; 5、2017 年 9 月 27 日公司召开第一届董事会第十四次会议, 审议通过了《关于变更公司注册地址及修改公司章程的议案》、《关于提请召开 2017 年第一次临时股东大会的议案》; 6、2017 年 11 月 17 日公司召开第一届董事会第十五次会议, 审议通过了《关于变更公司经营范围及修改公司章程的议案》、《关于提请召开 2017 年第二次临时股东大会的议案》。

监事会	2	1、2017 年 4 月 10 日公司召开第一届监事会第四次会议,审议通过了《关于<2016 年年度报告及摘要>的议案》、《关于<2016 年度监事会工作报告>的议案》、《关于<2016 年度财务决算报告>的议案》、《关于<2017 年度财务预算报告>的议案》、《关于 2016 年度利润分配方案的议案》、《关于续聘中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2017 年审计机构的议案》; 2、2017 年 8 月 18 日公司召开第一届监事会第五次会议,审议通过了《关于<2017 年半年度报告>的议案》。
股东大会	3	1、2017 年 5 月 2 日公司召开 2016 年年度股东大会,审议通过了《关于<2016 年年度报告及摘要>的议案》、《关于<2016 年度董事会工作报告>的议案》、《关于<2016 年度监事会工作报告>的议案》、《关于<2016 年度财务决算报告>的议案》、《关于<2017 年度财务预算报告>的议案》、《关于 2016 年度利润分配方案的议案》、《关于续聘中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2017 年审计机构的议案》、《关于追认 2016 年偶发性关联交易的议案》、《关于预计 2017 年度日常性关联交易的议案》、《关于提名蓝雄先生为公司董事会候选人的议案》; 2、2017 年 10 月 16 日公司召开 2017 年第一次临时股东大会,审议通过了《关于变更公司注册地址及修改公司章程的议案》、 3、2017 年 12 月 4 日公司召开 2017 年第二次临时股东大会,审议通过了《关于变更公司经营范围及修改<公司章程>的议案》。

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

报告期内公司历次股东大会会议、董事会会议、监事会会议的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均严格遵循相关法律法规及公司章程规定,表决程序合法,表决结果有效。

（三）公司治理改进情况

报告期内，公司的股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律、规等的要求，严格履行各自的权利和义务，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，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

公司将在今后的工作中进一步改进、充实和完善内部控制制度，切实维护股东权益。

（四）投资者关系管理情况

公司通过全国股转系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）及时按照相关法律法规的要求充分进行信息披露，保护投资者权益。同时在日常生活中，建立了通过电话、电子邮件等与投资者互动交流的有效途径，确保公司与潜在投资者之间畅通的沟通渠道。

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

监事会在本年度内的监督活动中未发现公司存在风险，监事会对本年度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

公司成立以来，严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作。公司产权清晰，权责明确，在业务、资产、人员、财务、机构等方面与现有股东完全分开，拥有独立、完整的业务体系，具备面向市场独立经营的能力。

（1）业务独立性

公司具有独立的研发、采购和销售业务体系，拥有完整的法人财产权，能够独立支配和使用人、财、物等生产要素，顺利组织和实施生产经营活动。公司股东在业务上与公司之间均不存在竞争关系，且公司控股股东、实际控制人及持有公司 5%以上股份的股东已承诺不经营与公司可能发生同业竞争的业务。

（2）资产独立性

公司是由西藏达而成人力资源服务有限公司整体变更设立的股份公司，公司拥有独立完整的资产结构。公司拥有与生产经营有关的固定资产以及软件著作权等知识产权的所有权或

使用权，具有独立的采购和销售系统。控股股东、实际控制人不存在占用公司的资金、资产和其他资源的情况。

（3）人员独立性

公司设立专门的人事资源部，制定了明确清晰的人事、劳动和薪资制度。公司所有员工均按照规范程序招聘录用并签订了劳动合同。公司董事、监事、高级管理人员均严格按照《公司法》、《公司章程》等相关法律和规定选举产生，不存在违规兼职情况。公司总经理、财务负责人等高级管理人员和财务人员均专职在本公司工作并领取薪酬。

（4）财务独立性

公司设立了独立的财务部门，配备了专职财务人员，公司实行独立核算，能独立做出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司开立了独立的基本结算帐户，未与股东单位及其他任何单位或个人共享银行帐户。公司作为独立纳税人，依法独立进行纳税申报和履行缴纳义务，不存在与股东单位混合纳税现象。

（5）机构独立性

公司根据《公司法》和《公司章程》的要求，建立健全了股东大会、董事会、监事会以及独立董事制度，形成了有效的法人治理结构。在日常经营管理方面，公司实行董事会领导下的总经理负责制，建立适合自身发展需要的内部经营管理机构，独立行使经营管理职权，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在机构设置、人员及办公场所等方面完全分开，不存在混合经营、合署办公的情形，不存在控股股东影响本公司生产经营管理独立性的情形。

（三）对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司的会计核算体系、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，从公司自身的情况出发，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、关于风险控制体系本年度内，公司有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等风险，采取事前防范、事中控制等措施，最大限度规范企业风险。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况，未出现披露的报告信息存在重大差错的情况。公司信息披露负责人及公司管理层严格遵守了相关制度，执行情况良好。

第十一节 财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告中的特别段落	无
审计报告编号	中兴财光华审会字(2018)第 202099 号
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号万通新世界 A 座 24 层
审计报告日期	2018 年 4 月 13 日
注册会计师姓名	王荣前、王益兰
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

审计报告

中兴财光华审会字(2018)第 202099 号

西藏华勤互联人力资源股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了后附的西藏华勤互联人力资源股份有限公司（以下简称华勤互联）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2017 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，华勤互联财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了华勤互联 2017 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2017 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于华勤互联，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

华勤互联管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括华勤互联 2017 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估华勤互联的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算华勤互联、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督华勤互联的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导

致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对华勤互联持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致华勤互联不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（6）就华勤互联公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

中兴财光华会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中国·北京

中国注册会计师：

二〇一八年四月十三日

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	五、1	55,881,601.19	37,996,513.34
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	五、2	2,733,153.84	3,715,161.86
预付款项	五、3	-	75,584.98
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	五、4	209,747.89	444,145.88
买入返售金融资产	-	-	-
存货	-	-	-
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	五、5	1,171.89	-
流动资产合计	-	58,825,674.81	42,231,406.06
非流动资产：			
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	五、6	943,304.41	1,119,027.30
在建工程	-	-	-
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	五、7	75,555.56	-
开发支出	-	-	-

商誉	-	-	-
长期待摊费用	五、8	197,326.84	145,000.00
递延所得税资产	五、9	24,908.60	33,866.69
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	1,241,095.41	1,297,893.99
资产总计	-	60,066,770.22	43,529,300.05
流动负债：	-	-	-
短期借款	-	-	-
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	-	-	-
预收款项	五、10	1,288,120.22	469,019.12
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	五、11	16,417,801.94	11,401,653.49
应交税费	五、12	1,345,396.29	1,046,608.51
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	五、13	20,912,758.97	28,727,860.91
应付分保账款	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	39,964,077.42	41,645,142.03
非流动负债：	-	-	-
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-

其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	-	-
负债合计	-	39,964,077.42	41,645,142.03
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、14	13,200,000.00	12,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	五、15	15,878,546.94	2,078,546.94
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	五、16	531,571.59	249,297.53
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五、17	-9,507,425.73	-12,443,686.45
归属于母公司所有者权益合计	-	20,102,692.80	1,884,158.02
少数股东权益	-	-	-
所有者权益总计	-	20,102,692.80	1,884,158.02
负债和所有者权益总计	-	60,066,770.22	43,529,300.05

法定代表人：卓强 主管会计工作负责人：邓诗芸 会计机构负责人：邓诗芸

（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	五、1	33,252,981.42	34,748,774.50
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	五、2	2,345,271.50	3,715,161.86
预付款项	五、3	-	7,584.98
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	五、4	11,589,185.65	397,865.63
存货	-	-	-
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	五、5	-	-
流动资产合计	-	47,187,438.57	38,869,386.97
非流动资产：			
可供出售金融资产	-	-	-

持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	4,253,242.40	4,253,242.40
投资性房地产	-	-	-
固定资产	五、6	774,299.02	840,584.32
在建工程	-	-	-
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	五、7	-	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	五、8	184,926.40	145,000.00
递延所得税资产	五、9	19,687.17	33,183.74
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	5,232,154.99	5,272,010.46
资产总计	-	52,419,593.56	44,141,397.43
流动负债：	-	-	-
短期借款	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	-	-	-
预收款项	五、10	934,834.57	468,345.22
应付职工薪酬	五、11	15,897,327.74	10,960,418.56
应交税费	五、12	1,057,433.63	989,513.31
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	五、13	1,400,826.27	16,416,689.56
持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	19,290,422.21	28,834,966.65
非流动负债：	-	-	-
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-

预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	-	-
负债合计	-	19,290,422.21	28,834,966.65
所有者权益：			
股本	五、14	13,200,000.00	12,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	五、15	15,878,546.94	2,078,546.94
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	五、16	531,571.59	249,297.53
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五、17	3,519,052.82	978,586.31
所有者权益合计	-	33,129,171.35	15,306,430.78
负债和所有者权益总计	-	52,419,593.56	44,141,397.43

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	-	169,130,555.02	135,123,515.27
其中：营业收入	五、18	169,130,555.02	135,123,515.27
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	166,121,695.68	142,273,249.27
其中：营业成本	五、18	151,146,543.54	127,397,173.12
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险合同准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
税金及附加	五、19	358,988.25	225,791.73
销售费用	五、20	6,858,423.45	6,841,044.18
管理费用	五、21	7,759,273.03	7,857,161.83
财务费用	五、22	65,752.16	24,240.84

资产减值损失	五、23	-67,284.75	-72,162.43
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“－”号填列）	五、24	589,046.65	223,252.21
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
汇兑收益（损失以“－”号填列）	-	-	-
资产处置收益（损失以“－”号填列）	-	-	-
其他收益	-	-	-
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	-	3,597,905.99	-6,926,481.79
加：营业外收入	五、25	6,762.01	-
减：营业外支出	五、26	-	11,322.24
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-	3,604,668.00	-6,937,804.03
减：所得税费用	五、27	386,133.22	177,889.82
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	-	3,218,534.78	-7,115,693.85
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润	-	3,218,534.78	-7,115,693.85
2. 终止经营净利润	-	-	-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
少数股东损益	-	-	-
归属于母公司所有者的净利润	--	3,218,534.78	-7,115,693.85
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-

2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
归属少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额	-	3,218,534.78	-7,115,693.85
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	3,218,534.78	-7,115,693.85
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
八、每股收益：			
（一）基本每股收益	-	0.24	-0.59
（二）稀释每股收益	-	0.24	-0.59

法定代表人：卓强

主管会计工作负责人：邓诗芸

会计机构负责人：邓诗芸

（四）母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	五、18	151,350,386.71	130,589,674.95
减：营业成本	五、18	145,446,557.04	126,529,943.69
税金及附加	五、19	232,143.46	143,480.29
销售费用	五、20	1,141,079.20	734,324.13
管理费用	五、21	2,036,339.10	1,495,157.63
财务费用	五、22	-35,898.18	-15,597.22
资产减值损失	五、23	-89,977.16	-68,630.53
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“－”号填列）	五、24	488,916.02	53,950.69
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
资产处置收益（损失以“－”号填列）	-	-	-
其他收益	-	-	-
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-	3,109,059.27	1,824,947.65
加：营业外收入	五、25	-	-
减：营业外支出	五、26	-	233.02
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-	3,109,059.27	1,824,714.63
减：所得税费用	五、27	286,318.70	177,183.44

四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	2,822,740.57	1,647,531.19
（一）持续经营净利润	-	2,822,740.57	1,647,531.19
（二）终止经营净利润	-	-	-
五、其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
六、综合收益总额	-	2,822,740.57	1,647,531.19
七、每股收益：			
（一）基本每股收益	-	-	-
（二）稀释每股收益	-	-	-

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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	-	174,569,722.51	136,176,307.63
客户存款和同业存放款项净增加额	-	-	-
向中央银行借款净增加额	-	-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额	-	-	-
收到原保险合同保费取得的现金	-	-	-
收到再保险业务现金净额	-	-	-
保户储金及投资款净增加额	-	-	-
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	-	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	-	-	-

拆入资金净增加额	-	-	-
回购业务资金净增加额	-	-	-
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、28	426,645,914.68	207,688,274.11
经营活动现金流入小计	-	601,215,637.19	343,864,581.74
购买商品、接受劳务支付的现金	-	--	797,079.43
客户贷款及垫款净增加额	-	-	-
存放中央银行和同业款项净增加额	-	-	-
支付原保险合同赔付款项的现金	-	-	-
支付利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
支付保单红利的现金	-	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金	-	141,457,568.84	147,727,954.75
支付的各项税费	-	7,869,038.86	1,082,630.23
支付其他与经营活动有关的现金	五、28	424,480,916.58	207,981,640.42
经营活动现金流出小计	-	573,807,524.28	357,589,304.83
经营活动产生的现金流量净额	-	27,408,112.91	-13,724,723.09
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	-	871,869,799.05	122,909,221.92
取得投资收益收到的现金	-	589,046.65	223,252.21
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	872,458,845.70	123,132,474.13
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	112,071.71	284,424.49
投资支付的现金	-	881,869,799.05	95,909,221.92
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	881,981,870.76	96,193,646.41
投资活动产生的现金流量净额	-	-9,523,025.06	26,938,827.72
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	-	-	15,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	-	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五、28	-	56,766,446.79
筹资活动现金流入小计	-	-	71,766,446.79
偿还债务支付的现金	-	-	-

分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	-	-
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五、28	-	56,979,568.62
筹资活动现金流出小计	-	-	56,979,568.62
筹资活动产生的现金流量净额	-	-	14,786,878.17
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	17,885,087.85	28,000,982.80
加：期初现金及现金等价物余额	-	37,996,513.34	9,995,530.54
六、期末现金及现金等价物余额	-	55,881,601.19	37,996,513.34

法定代表人：卓强 主管会计工作负责人：邓诗芸 会计机构负责人：邓诗芸

（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	-	155,242,155.82	131,445,315.07
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、28	5,484,607.77	127,036.32
经营活动现金流入小计	-	160,726,763.59	131,572,351.39
购买商品、接受劳务支付的现金	-	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金	-	127,120,112.94	142,204,037.64
支付的各项税费	-	2,541,562.39	816,282.87
支付其他与经营活动有关的现金	五、28	21,552,304.19	2,922,432.23
经营活动现金流出小计	-	151,213,979.52	145,942,752.74
经营活动产生的现金流量净额	-	9,512,784.07	-14,370,401.35
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	-	59,069,799.05	17,009,221.92
取得投资收益收到的现金	-	488,916.02	53,950.69
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	59,558,715.07	17,063,172.61
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	14,901.71	152,754.49
投资支付的现金	-	59,069,799.05	15,509,221.92
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	59,084,700.76	15,661,976.41
投资活动产生的现金流量净额	-	474,014.31	1,401,196.20
三、筹资活动产生的现金流量：			

吸收投资收到的现金	-	-	15,000,000.00
取得借款收到的现金	-	-	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五、28	9,500,000.00	23,500,000.00
筹资活动现金流入小计	-	9,500,000.00	38,500,000.00
偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五、28	20,982,591.46	-
筹资活动现金流出小计	-	20,982,591.46	-
筹资活动产生的现金流量净额	-	-11,482,591.46	38,500,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	-1,495,793.08	25,530,794.85
加：期初现金及现金等价物余额	-	34,748,774.50	9,217,979.65
六、期末现金及现金等价物余额	-	33,252,981.42	34,748,774.50

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	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	12,000,000.00	-	-	-	2,078,546.94	-	-	-	249,297.53	-	-12,443,686.45	-	1,884,158.02
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合 并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	12,000,000.00	-	-	-	2,078,546.94	-	-	-	249,297.53	-	-12,443,686.45	-	1,884,158.02
三、本期增减变动金额 （减少以“－”号填列）	1,200,000.00	-	-	-	13,800,000.00	-	-	-	282,274.06	-	2,936,260.72	-	18,218,534.78
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,218,534.78	-	3,218,534.78
（二）所有者投入和减 少资本	1,200,000.00	-	-	-	13,800,000.00	-	-	-	-	-	-	-	15,000,000.00
1. 股东投入的普通股	1,200,000.00	-	-	-	13,800,000.00	-	-	-	-	-	-	-	15,000,000.00
2. 其他权益工具持有者 投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者 权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	282,274.06	-	-282,274.06	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	282,274.06	-	-282,274.06	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3. 对所有者（或股东）的分配		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	13,200,000.00	-	-	-	15,878,546.94	-	-	531,571.59	-	-9,507,425.73	-	20,102,692.80	-

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	12,000,000.00	-	-	-	2,078,546.94	-	-	-	140,565.72	-	-5,219,260.79	-	8,999,851.87
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合 并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	12,000,000.00	-	-	-	2,078,546.94	-	-	-	140,565.72	-	-5,219,260.79	-	8,999,851.87

三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-108,731.81	-	-7,224,425.66	-	-7,115,693.85
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-7,115,693.85	-	-7,115,693.85
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-108,731.81	-	-108,731.81	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-108,731.81	-	-108,731.81	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	12,000,000.00	-	-	-	2,078,546.94	-	-	-249,297.53	-	-12,443,686.45	-	1,884,158.02

法定代表人：卓强 主管会计工作负责人：邓诗芸 会计机构负责人：邓诗芸

(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	一般风险准备	未分配利润	所有者权益
一、上年期末余额	12,000,000.00	-	-	-	2,078,546.94	-	-	-	249,297.53	-	978,586.31	15,306,430.78
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	12,000,000.00	-	-	-	2,078,546.94	-	-	-	249,297.53	-	978,586.31	15,306,430.78
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	1,200,000.00	-	-	-	13,800,000.00	-	-	-	282,274.06	-	2,540,466.51	17,822,740.57
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,822,740.57	2,822,740.57
(二) 所有者投入和减少资本	1,200,000.00	-	-	-	13,800,000.00	-	-	-	-	-	-	15,000,000.00
1. 股东投入的普通股	1,200,000.00	-	-	-	13,800,000.00	-	-	-	-	-	-	15,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	282,274.06	-	-282,274.06	-

1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	282,274.06	-	-282,274.06	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	13,200,000.00	-	-	-	15,878,546.94	-	-	-	531,571.59	-	3,519,052.82	33,129,171.35

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	一般风险准备	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	12,000,000.00	-	-	-	2,078,546.94	-	-	-	140,565.72	-560,213.07	-	13,658,899.59
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	12,000,000.00	-	-	-	2,078,546.94	-	-	-	140,565.72	-560,213.07	-	13,658,899.59

三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	108,731.81	1,538,799.38	-	1,647,531.19
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,647,531.19	-	1,647,531.19
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	108,731.81	-108,731.81	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	108,731.81	-108,731.81	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	12,000,000.00	-	-	-	2,078,546.94	-	-	-	249,297.53	-	978,586.31	15,306,430.78

财务报表附注

（金额单位：人民币元）

一、公司基本情况

1、公司概况

西藏华勤互联人力资源股份有限公司（以下简称“本公司或公司”）是由西藏达而成人力资源服务有限公司整体变更而来的股份有限公司，统一社会信用代码为 91540000783516184J，营业期限为长期。股份公司成立时，注册资本 700 万元，股本 700 万元，法定代表人：卓强，公司住所：拉萨市柳语新区国际总部城 3 号楼 1 单元 2-5。公司实际控制人是蓝雄。

公司历次变更后股本变为 1320 万，并由中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）于 2016 年 10 月 31 日出具编号为中兴财光华审验字【2016】202046 号验资报告予以审验。截至 2017 年 12 月 31 日止，变更后的注册资本人民币 13,200,000.00 元，累计股本人民币 13,200,000.00 元。

最新股权结构如下

序号	股东姓名	出资金额 (元)	出资方式	出资比例
1	北京达而成人力资源服 务有限公司	5,950,000.00	净资产	45.91%
		110,000.00	货币	
2	北京华勤能量投资管理 中心（有限合伙）	3,000,000.00	货币	22.73 %
3	西藏旋蓝投资管理合伙 企业（有限合伙）	1,800,000.00	货币	13.64 %
4	西藏莱瑟投资有限公司	1,050,000.00	净资产	9.54 %
		210,000.00	货币	
5	北京金川纪年创业 投资合伙企业（有限合 伙）	360,000.00	货币	2.73%
6	西藏若水善帮投资 管理有限公司	240,000.00	货币	1.82%
7	郑晓雯	180,000.00	货币	1.36%
8	宋宇海	60,000.00	货币	0.45%
9	阎瑞华	120,000.00	货币	0.91%
10	北京和桥投资管理 有限公司	120,000.00	货币	0.91%
合计		13,200,000.00		100.00%

公司经营范围：劳动和社会保障法律、法规、政策的咨询服务；劳动者求职、就业手续服务及劳动管理服务；劳动事务代理和劳务派遣；保洁、酒店管理、外包服务；物业服务；会议服务[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]。

本财务报表及附注业经公司董事会于 2018 年 4 月 13 日批准报出。

2、合并财务报表范围及其变化

本公司 2017 年度纳入合并范围公司共 3 家：1 家子公司，2 家孙公司，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度增加 1 户，详见附注六“合并范围的变更”。

本公司及各子公司、孙公司主要从事劳动事务代理和劳务派遣。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及参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编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本公司自报告期末起至少 12 个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本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 2017 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2017 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

6、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

7、金融工具

在本公司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。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指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。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿

交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。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。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.** 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.** 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.** 属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：**A.** 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.** 本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，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。

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，本公司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。

③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。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

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。

④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司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。

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。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，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，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。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期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，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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，虽然企业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。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所

述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

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。初始确认金融负债，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负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。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。

③财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（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。本公司（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）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据

套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司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。

（9）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

8、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

（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	期末单项应收账款金额占应收账款余额 5% 以上且单项金额在 50 万元以上的应收账款；期末单项其他应收款金额占其他应收款余额 5% 以上且单项金额在 20 万元以上的其他应收款。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的

	差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。
--	---------------------

(2) 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，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。

A. 不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	应收款项账龄

B. 不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的具体计提比例：

账 龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内	5%	5%
1 至 2 年	10%	10%
2 至 3 年	30%	30%
3 至 4 年	50%	50%
4 至 5 年	80%	80%
5 年以上	100%	100%

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	信用风险较高
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。

(4) 合并范围内关联方应收账款不计提坏账准备（除非有明显证据表明存在减值）。

(5) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，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，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

(6) 本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收款项的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(7) 对应收票据、预付款项、应收利息、一年内到期长期应收款等其他应收款项，如果有减值迹象时，计提坏账准备，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

9、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、7“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”

的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，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。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认

投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，

处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

10、固定资产及其累计折旧

（1）固定资产的确认条件

本公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

固定资产类别	预计使用年限	净残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	10	5	9.50
运输设备	5	5	19.00

固定资产类别	预计使用年限	净残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备及其他	5	5	19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（3）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

11、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

12、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

13、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

14、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

15、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

16、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流

量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

17、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。

其中：短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

18、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- A、该义务是本公司承担的现时义务；
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- C、该义务的金额能够可靠地计量。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

19、股份支付

（1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

20、优先股、永续债等其他金融工具

（1）永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合

金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

（2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

21、收入的确认原则

公司的收入包括劳务派遣收入、人事代理收入及其他服务业务收入。

（1）劳务派遣业务

a 公司与用工单位签订劳务派遣合同。

b 公司与招聘员工签订劳动合同并派遣至用工单位工作。

c 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约定的收款时间与用工单位进行结算，确认收入并相应结转成本。

d 收入包括：派遣人员的工资、社会保险费、按人数收取的固定服务费；成本包括：派遣人员的工资、社会保险以及其他与之相配比的成本。

（2）人事代理业务

a 公司依据国家相关政策与客户签订人事代理合同，合同一般约定代理的社保种类以及服务收费标准，服务费按人或者按户收取。

b 每月底，公司在服务提供后，按照代理合同约定的收款时间确认服务费收入并相应结转成本。

（3）其他服务业务

收入确认原则：在服务已经提供，收入的金额能够可靠计量，相关经济利益很可能流入本公司，相关的、已发生的或将发生的成本能够可靠计量时，确认为收入。

22、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或冲减相关资产的账面价值，已确认的政府补助需要退回的，调整资产账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

23、递延所得税资产和递延所得税负债

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。

与商誉的初始确认有关，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应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司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，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，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。

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。

于资产负债表日，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。

24、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间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，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。

25、租赁

本公司将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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为

未确认融资费用。

经营租赁的租金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。

26、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

a. 2017 年 4 月 28 日，财政部发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（财会〔2017〕13 号），自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

b. 2017 年 5 月 10 日，财政部发布了《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》（财会〔2017〕15 号），自 2017 年 6 月 12 日起施行，对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。

c. 2017 年 12 月 25 日，财政部发布了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号），适用于 2017 年度及以后期间的财务报表的编制。

本公司执行上述三项会计政策对列报前期财务报表项目及金额无影响。

②其他会计政策变更

本报告期本公司不存在其他会计政策。

(2) 会计估计变更

本报告期本公司不存在会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

公司本报告期适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率
增值税	按应税收入计算	6%
城建税	按应缴流转税额计算	7%
教育费附加	按应缴流转税额计算	2%、3%
企业所得税	按应纳税所得额计算	15%、20%、25%

2、优惠税负及批文

根据西藏自治区政府“藏政发[2011]14 号文件”《西藏自治区人民政府关于我区企业所得税税率问题的通知》，本公司享受国家西部大开发税收优惠政策，2011 年至 2020 年期间，

按 15% 的税率缴纳企业所得税。

根据“藏国税发[2014]124 号文件”《西藏自治区国家税务局 西藏自治区财政厅关于贯彻西藏自治区企业所得税政策实施办法具体问题的通知》，自 2015 年 1 月 1 日起至 2017 年 12 月 31 日，本公司暂免缴纳企业所得税中属于地方分享的部分，即按 9% 缴纳企业所得税。

北京金色华勤数据服务有限公司所得税率 20%。

北京金色华勤互联科技有限公司所得税率 25%。

北京安居宝科技有限公司所得税率 25%。

五、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
库存现金		19,354.00
银行存款	55,881,601.19	37,977,159.34
合计	55,881,601.19	37,996,513.34

2、应收账款

(1) 应收账款按风险披露：

类 别	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,877,004.04	100.00	143,850.20	5.00	2,733,153.84
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	2,877,004.04	100.00	143,850.20	5.00	2,733,153.84

(续)

类 别	2016 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,913,267.22	100.00	198,105.36	5.06	3,715,161.86
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	3,913,267.22	100.00	198,105.36	5.06	3,715,161.86

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2017 年 12 月 31 日				2016 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	计提比例	账面余额		坏账准备	计提比例
	金额	比例%			金额	比例%		
1 年以内	2,877,004.04	100.00	143,850.20	5%	3,864,427.22	98.75	193,221.36	5%
1 至 2 年				10%	48,840.00	1.25	4,884.00	10%
合计	2,877,004.04	100.00	143,850.20		3,913,267.22	100.00	198,105.36	

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	2017 年 12 月 31 日	账 龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
中国移动通信集团西藏有限公司山南分公司	531,930.18	1 年以内	18.49	26,596.51
中国移动通信集团西藏有限公司日喀则分公司	488,045.86	1 年以内	16.96	24,402.29
西藏邮政速递物流公司	329,128.05	1 年以内	11.44	16,456.40
西藏莱瑟投资有限公司	325,000.00	1 年以内	11.30	16,250.00
中国人民银行林芝地区中心支行	192,366.00	1 年以内	6.69	9,618.30
合 计	1,866,470.09		64.88	93,323.50

(4) 坏账准备

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2017 年 12 月 31 日
			转回	转销	
应收账款坏账准备	198,105.36		54,255.16		143,850.20

3、预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	2017 年 12 月 31 日		2016 年 12 月 31 日	
	金 额	占总额比例 (%)	金 额	占总额比例 (%)
1 年以内			75,584.98	100.00
合 计			75,584.98	100.00

4、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露：

类别	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	223,252.64	100.00	13,504.75	6.05	209,747.89
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	223,252.64	100.00	13,504.75	6.05	209,747.89

(续)

类别	2016 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	470,680.22	100.00	26,534.34	5.64	444,145.88
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	470,680.22	100.00	26,534.34	5.64	444,145.88

(2) 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
----	------------------	------------------

	账面余额		坏账准备	计提比例	账面余额		坏账准备	计提比例
	金额	比例(%)			金额	比例(%)		
1 年以内	176,410.20	79.02	8,820.51	5%	410,673.58	87.00	20,533.68	5%
1 至 2 年	46,842.44	20.98	4,684.24	10%	60,006.64	13.00	6,000.66	10%
合计	223,252.64	100.00	13,504.75	--	470,680.22	100.00	26,534.34	--

(3) 其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
备用金	65,000.00	14,435.00
保证金	10,000.00	
押金	103,846.00	44,500.00
代收付费用	44,406.64	411,745.22
合计	223,252.64	470,680.22

(4) 其他应收款期末余额较大单位情况：

单位名称	与本公司关系	款项性质	2017 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
中国移动通信集团西藏有限公司昌都分公司	非关联方	押金	50,000.00	1 年以内	22.40	2,500.00
薛向东	非关联方	备用金	25,000.00	1 年以内	11.20	1,250.00
刘红雨	非关联方	备用金	20,000.00	1 年以内	8.96	1,000.00
曾静	非关联方	备用金	10,000.00	1 年以内	4.48	500.00
汤金刚	非关联方	备用金	10,000.00	1 年以内 5,000.00 元, 1-2 年 5,000.00 元	4.48	750.00
合计			115,000.00		51.52	6,000.00

(5) 坏账准备

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2017 年 12 月 31 日
			转回	转销	
其他应收款	26,534.34		13,029.59		13,504.75

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2017 年 12 月 31 日
			转回	转销	
坏账准备					

5、其他流动资产

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
多缴所得税	1,171.89	-
合计	1,171.89	-

6、固定资产

(1) 2017 年固定资产情况：

项目	房屋及建筑物	运输工具	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值					
1、年初余额	817,529.50	169,908.36	478,691.61	46,230.00	1,512,359.47
2、本年增加金额	-	-	32,071.71	-	32,071.71
(1) 购置	-	-	32,071.71	-	32,071.71
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4、年末余额	817,529.50	169,908.36	510,763.32	46,230.00	1,544,431.18
二、累计折旧	-	-	-	-	-
1、年初余额	119,734.01	56,756.64	191,974.72	24,866.80	393,332.17
2、本年增加金额	38,832.65	29,206.41	135,655.90	4,099.64	207,794.60
(1) 计提	38,832.65	29,206.41	135,655.90	4,099.64	207,794.60
3、本年减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4、年末余额	158,566.66	85,963.05	327,630.62	28,966.44	601,126.77
三、减值准备	-	-	-	-	-
1、年初余额	-	-	-	-	-
2、本年增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4、年末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值	-	-	-	-	-
1、年末账面价值	658,962.84	83,945.31	183,132.70	17,263.56	943,304.41
2、年初账面价值	697,795.49	113,151.72	286,716.89	21,363.20	1,119,027.30

截至 2017 年 12 月 31 日，无受限的固定资产。固定资产未发生减值。

7、无形资产

项 目	软件	合 计
一、账面原值		
1、年初余额		
2、本年增加金额	80,000.00	80,000.00
(1) 购置	80,000.00	80,000.00
3、本年减少金额		
(1) 处置或报废		
4、年末余额	80,000.00	80,000.00
二、累计摊销		
1、年初余额		
2、本年增加金额	4,444.44	4,444.44
(1) 计提	4,444.44	4,444.44
3、本年减少金额		
(1) 处置或报废		
4、年末余额	4,444.44	4,444.44
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
(1) 计提		
3、本年减少金额		
(1) 处置或报废		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	75,555.56	75,555.56
2、年初账面价值		

8、长期待摊费用

类别	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
房屋装修费	145,000.00		60,000.00	85,000.00
房租		123,026.40	10,699.56	112,326.84
合计	145,000.00	203,026.40	70,699.56	197,326.84

9、递延所得税资产

(1) 递延所得税资产

项 目	2017年12月31日		2016年12月31日	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	24,908.60	157,354.95	33,866.69	224,639.70
合计	24,908.60	157,354.95	33,866.69	224,639.70

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	2017年12月31日	2016年12月31日
可抵扣亏损	15,741,088.47	15,741,007.66
合计	15,741,088.47	15,741,007.66

(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

年份	2017年12月31日	2016年12月31日	备注
2020年	6,981,883.10	6,981,883.10	
2021年	8,759,124.56	8,759,124.56	
2022年	80.81		

10、预收账款

(1) 预收账款列示：

项目	2017年12月31日	2016年12月31日
1年以内	1,288,120.22	469,019.12
合计	1,288,120.22	469,019.12

11、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	11,306,777.10	129,349,445.41	125,923,471.01	14,732,751.50
二、离职后福利-设定提存计划	94,876.39	17,124,271.88	15,534,097.83	1,685,050.44
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	11,401,653.49	146,473,717.29	141,457,568.84	16,417,801.94

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	10,944,440.72	116,077,620.86	113,480,036.12	13,542,025.46
2、职工福利费				
3、社会保险费	91,122.64	6,912,856.24	6,478,517.89	525,460.99
其中：医疗保险费	65,301.57	6,362,507.01	5,949,613.67	478,194.91

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工伤保险费	5,050.32	237,521.57	221,640.83	20,931.06
生育保险费	20,770.75	312,827.66	307,263.39	26,335.02
4、住房公积金	166,117.14	6,358,968.31	5,964,917.00	560,168.45
5、工会经费和职工教育经费	105,096.60			105,096.60
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	11,306,777.10	129,349,445.41	125,923,471.01	14,732,751.50

(3) 设定提存计划列示

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	94,876.39	16,531,827.34	15,257,287.41	1,369,416.32
2、失业保险费		592,444.54	276,810.42	315,634.12
3、企业年金缴费				
合 计	94,876.39	17,124,271.88	15,534,097.83	1,685,050.44

12、应交税费

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
城建税	24,190.97	7,621.87
教育费附加	10,366.74	3,265.81
地方教育费附加	6,910.69	2,176.67
企业所得税	314,297.45	143,285.72
个人所得税	657,327.45	783,289.09
增值税	332,302.99	106,969.35
合计	1,345,396.29	1,046,608.51

13、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2017 年 12 月 31 日 金额	2016 年 12 月 31 日 金额
未付报销款	38,773.79	11,757.53
代付款	20,848,985.18	13,517,890.64
其他	25,000.00	198,212.74
收到投资款		15,000,000.00
合计	20,912,758.97	28,727,860.91

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款

14、股本

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增减				2017 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	其他	小计	
北京达而成人力资源服务有限公司	6,060,000.00					6,060,000.00
北京华勤能量投资管理中心(有限合伙)	3,000,000.00					3,000,000.00
西藏绽蓝投资管理合伙企业(有限)	1,800,000.00					1,800,000.00
宋宇海	60,000.00					60,000.00
西藏莱瑟投资有限公司	1,080,000.00	180,000.00			180,000.00	1,260,000.00
北京金川纪年创业投资合伙企业(有限合伙)		360,000.00			360,000.00	360,000.00
西藏若水善帮投资管理有限公司		240,000.00			240,000.00	240,000.00
郑晓雯		180,000.00			180,000.00	180,000.00
阎瑞华		120,000.00			120,000.00	120,000.00
北京和桥投资管理有限公司		120,000.00			120,000.00	120,000.00
合计	12,000,000.00	1,200,000.00			1,200,000.00	13,200,000.00

注：本期股本变动情况详见附注基本情况介绍

15、资本公积

类别	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
股本溢价	2,078,546.94	13,800,000.00		15,878,546.94
合计	2,078,546.94	13,800,000.00		15,878,546.94

注：2017 年 1 月 5 日，公司增加注册资本人民币 120.00 万元，每股面值 1 元，发行价格每股 12.50 元，形成资本公积-资本溢价 1,380.00 万元。

16、盈余公积

类别	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
法定盈余公积	249,297.53	282,274.06		531,571.59
合计	249,297.53	282,274.06		531,571.59

17、未分配利润

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
调整前上年末未分配利润	-12,443,686.45	-5,219,260.79
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	-12,443,686.45	-5,219,260.79
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,218,534.78	-7,115,693.85
减：提取法定盈余公积	282,274.06	108,731.81
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
应付优先股股利		
其他		
期末未分配利润	-9,507,425.73	-12,443,686.45

18、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项目	2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	169,130,555.02	151,146,543.54	135,123,515.27	127,397,173.12
合计	169,130,555.02	151,146,543.54	135,123,515.27	127,397,173.12

(2) 主营业务按行业类别列示如下

行业名称	2017 年度		2016 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
人力资源服务行业	169,130,555.02	151,146,543.54	135,123,515.27	127,397,173.12
合计	169,130,555.02	151,146,543.54	135,123,515.27	127,397,173.12

(3) 主营业务按产品类别列示如下

类别	2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
劳务派遣服务	133,791,381.97	118,148,018.61	125,850,873.73	118,756,079.71
人事代理(外包)	35,339,173.05	32,998,524.93	9,272,641.54	8,641,093.41

类别	2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
服务				
合计	169,130,555.02	151,146,543.54	135,123,515.27	127,397,173.12

(4) 主营业务按地区分项列示如下

地区名称	2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
西藏地区	150,804,571.38	144,900,741.71	130,589,674.95	126,529,943.69
其他地区	18,325,983.64	6,245,801.83	4,533,840.32	867,229.43
合计	169,130,555.02	151,146,543.54	135,123,515.27	127,397,173.12

(5) 主营业务前五大列示如下

客户名称	2017 年度	
	收入金额	收入占比
中国邮政集团公司西藏自治区分公司	72,844,832.13	43.07%
中国移动通信集团西藏有限公司	29,092,600.29	17.20%
中国人民银行	7,249,273.80	4.29%
西藏欧珀电子科技有限公司	6,912,786.40	4.09%
中国人民财产保险股份有限公司西藏自治区分公司	6,098,957.17	3.61%
合计	122,198,449.79	72.26%

19、税金及附加

税种	2017 年度	2016 年度
营业税		112,569.70
城建税	208,849.81	65,164.16
教育费附加	89,507.06	27,927.51
地方教育费附加	59,671.38	18,618.36
水利建设基金		1,512.00
车船税	360.00	
印花税	600.00	
合计	358,988.25	225,791.73

20、销售费用

项目	2017 年度	2016 年度
工资	4,225,526.47	3,750,922.59
养老保险	605,702.96	482,171.63
医疗保险	429,803.34	337,131.38
失业保险	24,212.86	23,419.54
工伤保险	10,968.25	7,850.81

项目	2017 年度	2016 年度
生育保险	34,022.11	26,546.77
住房公积金	297,758.00	237,644.00
交通费	9,391.50	19,157.20
业务招待费	37,011.30	9,545.50
推广费	1,095,615.60	1,795,618.86
其他费用	23,936.70	31,700.00
办公费	22,039.13	6,069.00
广告宣传费		87,440.00
福利费	34,305.88	21,826.90
通讯费	3,202.35	3,000.00
车辆使用费	4,927.00	1,000.00
合计	6,858,423.45	6,841,044.18

21、管理费用

项目	2017 年度	2016 年度
工资	2,383,134.67	2,092,746.81
养老保险	261,069.78	194,293.08
医疗保险	191,621.52	148,815.60
失业保险	11,076.01	8,980.64
工伤保险	4,065.53	3,178.70
生育保险	15,358.30	11,905.26
住房公积金	111,057.00	92,822.00
其他福利	106,774.89	130,649.31
快递费	77,860.90	25,715.37
办公费	259,402.55	238,635.97
车辆使用费	24,872.50	17,266.00
折旧费	207,794.60	152,983.71
交通费	74,342.10	25,784.45
电话费	39,209.79	75,661.5
业务招待费	15,270.00	31,645.68
差旅费	54,060.12	64,738.77
印刷费	30.00	28,163.00
中介服务	651,782.65	266,777.87
租赁费	167,637.81	219,170.02
待摊费用	62,222.00	60,000.00
其他费用		77,732.47
劳务费	2,818,956.27	2,978,233.42
招聘费	12,869.62	9,037.36
服务费	118,435.62	888,130.84
劳保用品		14,094.00
推广费	75,600.00	

项目	2017 年度	2016 年度
商标注册费	3,100.00	
残保金	11,668.80	
合计	7,759,273.03	7,857,161.83

22、财务费用

项目	2017 年度	2016 年度
利息支出		
减：利息收入	62,063.08	34,204.95
手续费支出	127,815.24	58,445.79
合计	65,752.16	24,240.84

23、资产减值损失

项目	2017 年度	2016 年度
坏账准备	-67,284.75	-72,162.43
合计	-67,284.75	-72,162.43

24、投资收益

项目	2017 年度	2016 年度
理财产品利息收入	589,046.65	223,252.21
合计	589,046.65	223,252.21

25、营业外收入

项目	2017年度	2016年度	计入非经常性损益
个税手续费返还	6,762.01		6,762.01
合计	6,762.01		6,762.01

26、营业外支出

项目	2017 年度	2016 年度	计入当期非经常性损益的金额
税收滞纳金		33.02	
罚款		11,289.22	
合计		11,322.24	

27、所得税费用**(1) 所得税费用表**

项目	2017 年度	2016 年度
当期所得税费用	377,175.13	166,888.86
递延所得税费用	8,958.09	11,000.96
合计	386,133.22	177,889.82

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	3,604,668.00
按法定/适用税率计算的所得税费用	324,420.12
子公司适用不同税率的影响	54,514.33
调整以前期间所得税的影响	5,398.63
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,779.94
研发费用加计扣除的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	20.20
所得税费用	386,133.22

28、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2017 年度	2016 年度
代收代付费	426,577,089.59	207,654,069.16
利息收入	62,063.08	34,204.95
个税手续费返还	6,762.01	
合计	426,645,914.68	207,688,274.11

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2017 年度	2016 年度
付现销售费用及管理费用	5,474,444.87	6,941,392.23
支付的手续费	127,815.24	58,445.79
代收代付款	418,878,656.47	200,970,480.16
滞纳金	-	11,322.24
合计	424,480,916.58	207,981,640.42

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2017 年度	2016 年度
收到关联方款项	-	56,766,446.79
合计	-	56,766,446.79

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2017 年度	2016 年度
支付关联方款项	-	56,979,568.62
合计	-	56,979,568.62

29、现金流量表补充资料

(1) 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	2017 年度	2016 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	3,218,534.78	-7,115,693.85
加：资产减值准备	-67,284.75	-72,162.43
固定资产折旧	207,794.59	152,983.71
油气资产折耗		
生产性生物资产折旧		
无形资产摊销	4,444.44	
长期待摊费用摊销	70,699.56	60,000.00
资产处置损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用		
投资损失		
递延所得税资产减少	8,958.09	11,000.96
递延所得税负债增加		
存货的减少		
经营性应收项目的减少	-11,932,063.86	-428,501.41
经营性应付项目的增加	35,897,030.06	-6,332,350.07
其他		
经营活动产生的现金流量净额	27,408,112.91	-13,724,723.09
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
加：现金的年末余额	55,881,601.19	37,996,513.34
减：现金的年初余额	37,996,513.34	9,995,530.54

补充资料	2017 年度	2016 年度
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	17,885,087.85	28,000,982.80

(2) 现金和现金等价物

项目	2017 年度	2016 年度
一、现金	55,881,601.19	37,996,513.34
其中：库存现金		19,354.00
可随时用于支付的银行存款	55,881,601.19	37,977,159.34
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	55,881,601.19	37,996,513.34

30、所有权或使用权受到限制的资产

无。

六、合并范围的变更

2017 年 1 月 5 日子公司北京金色华勤数据服务有限公司投资设立了北京安居宝科技有限公司，注册资本 300 万，经营范围：技术开发、技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；基础软件服务；应用软件开发；数据处理；数据服务；人力资源管理服务。

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

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	
北京金色华勤数据服务有限公司	北京	北京市经济技术开发区 科创 十三街 18 号院 26 号楼 201 室	人力资源 管理服务	100.00		同一控制下 企业合并

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	
北京华勤互联科技有限公司	北京	北京市丰台区南四环西路128号院4号楼12层1502-A056(园区)	技术服务	-	100.00	新设
北京安居宝科技有限公司	北京	北京市海淀区翠微中里14号楼三层A811	技术服务	-	100.00	新设

八、关联方及关联方往来

1、本公司的母公司情况

母公司名称	企业类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	母公司对本公司的持股比例%	母公司对本公司的表决权比例%
北京达而成人力资源服务有限公司	有限责任公司	北京	人力资源服务	1000万元	45.91	45.91

截至2017年12月31日本公司实际控制人是蓝雄，其持有北京达而成人力资源服务有限公司99.95%的股份，间接持有本公司45.91%的股份。

2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、1“在子公司中的权益”。

3、本公司其他关联方情况

关联方名称（姓名）	与本公司关系
北京华勤能量投资管理中心（有限合伙）	持有公司22.73%的股份，实际控制人蓝雄持股26.00%，董事乐晓飞持股20.00%，监事会主席刘利红持股20.00%
西藏绽蓝投资管理合伙企业（有限合伙）	持有公司13.64%的股份，董事邓诗芸持股20.00%，总经理卓强持股20.00%
西藏莱瑟投资有限公司	持有公司9.55%的股份，实际控制人蓝雄为企业法人，持股60.00%
北京金川纪年创业投资合伙企业（有限合伙）	持有公司2.73%的股份
西藏若水善帮投资管理有限公司	持有公司1.82%的股份，实际控制人蓝雄持股25.00%，宋宇海持股25.00%
北京和桥投资管理有限公司	持有公司0.91%的股份

郑晓雯	持有公司 1.36%的股份
阎瑞华	持有公司 0.91%的股份
张宝勤	董事
乐晓飞	董事
邓诗芸	董事、财务负责人
宋宇海	董事 持有公司 0.45%的股份
刘利红	监事会主席
蓝春华	职工监事
蓝秋香	监事
卓强	总经理
高鹏	公司董事会董秘
北京金蓝人力资源服务有限公司	受同一最终控制方控制
河南金蓝企业管理咨询有限公司	受同一最终控制方控制
合 计	

4、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

提供/接受劳务情况

关联方名称	关联交易内容	金 额	
		2017 年度	2016 年度
北京金蓝人力资源服务有限公司	提供劳务	16,224,805.30	900,000.00
北京金蓝人力资源服务有限公司	接受劳务	3,566,449.27	
西藏莱瑟投资有限公司	提供劳务	649,142.86	
西藏若水善帮投资管理有限公司	提供劳务	101,104.79	
合 计		20,541,502.22	900,000.00

(2) 关键管理人员报酬

项 目	2017 年度	2016 年度
关键管理人员报酬	802,265.00	670,000.00

5、关联方应收应付款项

(1) 其他应付款

债权人	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
北京金蓝人力资源服务有限公司		28,468.77
高鹏		1,085.00
刘利红		620.00
卓强	25,815.24	14,422.87

九、承诺及或有事项

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

十、资产负债表日后事项

无。

十一、其他重要事项

无。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按风险披露：

类 别	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,468,706.84	100.00	123,435.34	5.00	2,345,271.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	2,468,706.84	100.00	123,435.34	5.00	2,345,271.50

(续)

类 别	2016 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,913,267.22	100.00	198,105.36	5.06	3,715,161.86
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	3,913,267.22	100.00	198,105.36	5.06	3,715,161.86

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2017 年 12 月 31 日				2016 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	计提比例	账面余额		坏账准备	计提比例
	金额	比例%			金额	比例%		
1 年以内	2,468,706.84	100.00	123,435.34	5%	3,864,427.22	98.77	193,221.36	5%
1 至 2 年				10%	48,840.00	1.23	4,884.00	10%
合计	2,468,706.84	100.00	123,435.34		3,913,267.22	100.00	198,105.36	

(3) 截至 2017 年 12 月 31 日应收账款中欠款金额前五名：

单位名称	2017 年 12 月 31 日	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
中国移动通信集团西藏有限公司山南分公司	531,930.18	1 年以内	21.55	26,596.51
中国移动通信集团西藏有限公司日喀则分公司	488,045.86	1 年以内	19.77	24,402.29
西藏邮政速递物流公司	329,128.05	1 年以内	13.33	16,456.40
西藏莱瑟投资有限公司	325,000.00	1 年以内	13.16	16,250.00
中国人民银行林芝地区中心支行	192,366.00	1 年以内	7.79	9,618.30
合计	1,866,470.09		75.60	93,323.50

(4) 坏账准备

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2017 年 12 月 31 日
			转回	转销	
应收账款坏账准备	198,105.36		74,670.02		123,435.34

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露：

类别	2017 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					

类别	2017 年 12 月 31 日				
	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款项	11,596,998.10	100.00	7,812.45	0.07	11,589,185.65
其中：账龄组合	114,406.64	0.99	7,812.45	6.83	106,594.19
无风险组合	11,482,591.46	99.01			11,482,591.46
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	11,596,998.10	100.00	7,812.45	0.07	11,589,185.65

(续)

类别	2016 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	420,985.22	100.00	23,119.59	5.49	397,865.63
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	420,985.22	100.00	23,119.59	5.49	397,865.63

(2) 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2017 年 12 月 31 日			2016 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	72,564.20	63.43	3,628.21	379,578.58	90.16	18,978.93
1 至 2 年	41,842.44	36.57	4,184.24	41,406.64	9.84	4,140.66
合计	114,406.64	100.00	7,812.45	420,985.22	100.00	23,119.59

(3) 其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
保证金	10,000.00	
备用金	10,000.00	10,140.00
代收代付	44,406.64	410,845.22
押金	50,000.00	
往来借款	11,482,591.46	

合计	11,596,998.10	420,985.22
----	---------------	------------

(4) 其他应收款期末余额较大单位情况：

单位名称	款项性质	2017年12月31日	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
北京金色华勤数据服务有限公司	往来借款	11,482,591.46	1年以内	99.01	574,129.57
中国移动昌都分公司	押金	50,000.00	1年以内	0.43	2,500.00
合计		11,532,591.46		99.44	576,629.57

(5) 坏账准备

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少		2017年12月31日
			转回	转销	
其他应收款坏账准备	23,119.59		15,307.14		7,812.45

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
对子公司投资	4,253,242.40			4,253,242.40
合计	4,253,242.40			4,253,242.40

(2) 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	年初数	增减变动	年末数
北京金色华勤数据服务有限公司			4,253,242.40		4,253,242.40
合计	--		4,253,242.40		4,253,242.40

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项目	2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	151,350,386.71	145,446,557.04	130,589,674.95	126,529,943.69
合计	151,350,386.71	145,446,557.04	130,589,674.95	126,529,943.69

(2) 主营业务按行业类别列示如下

项目	2017 年度		2016 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
人力资源服务行业	151,350,386.71	145,446,557.04	130,589,674.95	126,529,943.69
合计	151,350,386.71	145,446,557.04	130,589,674.95	126,529,943.69

(3) 主营业务按产品类别列示如下

类别	2017 年度		2016 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
劳务派遣服务	121,217,501.44	117,091,412.30	122,031,193.35	121,904,607.64
人力资源服务行业	30,132,885.27	28,355,144.74	8,558,481.60	4,625,336.05
合计	151,350,386.71	145,446,557.04	130,589,674.95	126,529,943.69

(4) 主营业务按地区分项列示如下

地区	2017 年度		2016 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
西藏地区	151,350,386.71	145,446,557.04	130,589,674.95	126,529,943.69
合计	151,350,386.71	145,446,557.04	130,589,674.95	126,529,943.69

(5) 主营业务前五大列示如下

客户名称	2017 年度	
	收入金额	收入占比
中国邮政集团公司西藏自治区分公司	72,844,832.13	48.13%
中国移动通信集团西藏有限公司	29,092,600.29	19.22%
中国人民银行	7,249,273.80	4.79%
中国人民财产保险股份有限公司西藏自治区分公司	6,912,786.40	4.57%
西藏欧珀电子科技有限公司	6,098,957.17	4.03%
合计	122,198,449.79	80.74%

5、投资收益

被投资单位名称	2017 年度	2016 年度
短期理财收入	488,916.02	53,950.69
合 计	488,916.02	53,950.69

十三、补充资料

1 当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益	--	

越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的税收返还、减免	--	
计入当期损益的政府补助,但与企业正常经营业务密切相关,符合国家政策规定,按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外标准定额或定量持续享受的政府补助除外标准定额或定量持续享受的政府补助除外	--	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	--	
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	--	
非货币性资产交换损益	--	
委托他人投资或管理资产的损益	589,046.65	
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	--	
债务重组损益	--	
企业重组费用如安置职工的支出、整合费用等	--	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	--	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	--	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	--	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益	--	
处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	--	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	--	
对外委托贷款取得的损益	--	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	--	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	--	
受托经营取得的托管费收入	--	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	6,762.01	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	--	
非经常性损益总额	595,808.66	
减：非经常性损益的所得税影响数	53,622.78	
非经常性损益净额	542,185.88	

减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数	--	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	542,185.88	

2 净资产收益率及每股收益

报告期利润	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	17.40	0.24	0.24
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	14.47	0.20	0.20

西藏华勤互联人力资源股份有限公司

2018年4月13日

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：

董事会办公室