



快乐沃克

NEEQ : 831662

河北快乐沃克人力资源股份有限公司

Hebei Happy Work Human Resources Co.,

年度报告

2017

公司年度大事记

- 1、2017年6月1日，公司投资设立的全资子公司成都快乐沃克人力资源有限公司完成工商注册登记手续。
- 2、2017年10月，战略研讨会召开，确立了以HR SaaS云平台——快乐沃克为核心，提供快乐人事、快乐直聘、快乐学堂“三位一体”的产品服务体系。
- 3、2017年11月，以IM沟通为亮点的移动招聘平台——快乐直聘APP上线。
- 4、2017年12月，HR SaaS智能服务平台——快乐沃克3.0上线。
- 5、2017年12月，被评为“2017年度中国企业人才发展服务优秀供应商”。
- 6、2017年12月，成为中国人力资源开发研究会“常务理事单位”。

目 录

| | | |
|------|-------------------------|----|
| 第一节 | 声明与提示 | 5 |
| 第二节 | 公司概况 | 6 |
| 第三节 | 会计数据和财务指标摘要 | 8 |
| 第四节 | 管理层讨论与分析 | 11 |
| 第五节 | 重要事项 | 20 |
| 第六节 | 股本变动及股东情况 | 23 |
| 第七节 | 融资及利润分配情况 | 25 |
| 第八节 | 董事、监事、高级管理人员及员工情况 | 27 |
| 第九节 | 行业信息 | 31 |
| 第十节 | 公司治理及内部控制 | 31 |
| 第十一节 | 财务报告 | 38 |

释义

| 释义项目 | 指 | 释义 |
|---------------|---|--|
| 公司、股份公司、快乐沃克 | 指 | 河北快乐沃克人力资源股份有限公司 |
| 主办券商、天风证券 | 指 | 天风证券股份有限公司 |
| 律师事务所 | 指 | 北京市尚公律师事务所 |
| 会计师事务所、审计机构 | 指 | 大华会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 股东大会 | 指 | 股份公司股东大会 |
| 董事会 | 指 | 股份公司董事会 |
| 监事会 | 指 | 股份公司监事会 |
| “三会” | 指 | 股东（大）会、董事会和监事会 |
| 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 | 《河北快乐沃克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》 |
| 《业务规则》 | 指 | 《全国中小企业股份转让系统业务规则》 |
| 元、万元 | 指 | 人民币元、人民币万元 |
| 报告期 | 指 | 2017 年 |
| 人力资源 | 指 | 能够推动整个经济和社会发展、具有劳动能力的人口总和 |
| 人力资源服务 | 指 | 人才和用人单位提供相关服务，从而促进人力资源的有效开发与优化配置的服务行业 |
| 人事外包服务（HRO） | 指 | 企业根据需要将某一项或几项人力资源管理工作或职能外包出去，交由其他企业或组织进行管理，以降低人力成本，实现效率最大化 |
| 招聘外包服务（RPO） | 指 | 企业将招聘需求外包给第三方 RPO 专业公司来完成，RPO 服务供应商管理着企业内部招聘的整个流程 |
| 培训流程外包服务（TPO） | 指 | 企业将员工培训需求外包给第三方 TPO 专业公司来完成，TPO 服务供应商管理着企业员工培训的整个流程 |
| 业务流程外包服务（BPO） | 指 | 企业短期或迫切的用人需求解决方案，其服务内容包含了招聘及培训、在岗管理、人员替换及补充、雇主风险承担、突发事件及法律纠纷处理等。 |

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。

公司负责人张建业、主管会计工作负责人曹京生及会计机构负责人（会计主管人员）曹京生保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大华会计师事务所（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 | 是或否 |
|---|--|
| 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 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在未出席董事会审议年度报告的董事 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在豁免披露事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

1、列示未出席董事会的董事姓名及未出席的理由

未出席董事张卫华，因休陪产假未能出席会议。

【重要风险提示表】

| 重要风险事项名称 | 重要风险事项简要描述 |
|-----------------|--|
| 1、行业政策变动风险 | 公司劳务派遣及人事代理业务规模占比较大，2014年3月1日起发布的《劳务派遣暂行规定》对劳务派遣用工做出了具体规定，公司HRO业务面临国家人力资源政策变动的风险。 |
| 2、人力成本上升风险 | 公司最大成本是人工成本，近年来我国人工成本持续上升，工资收入变动存在刚性需求；同时，随着公司的持续扩张，员工队伍不断扩大，当人工成本上升速度超过收入增长幅度时，将对公司的盈利状况造成不利影响。 |
| 3、交易性金融资产投资的风险 | 公司为提高资金使用效率，对外投资交易性金融产品,投资产品包括货币型基金、定向理财产品、股票等，投资产品市值变化将对公司盈利状况造成一定影响。 |
| 本期重大风险是否发生重大变化: | 否 |

第二节 公司概况

一、 基本信息

| | |
|---------|---|
| 公司中文全称 | 河北快乐沃克人力资源股份有限公司 |
| 英文名称及缩写 | Hebei Happy Work Human Resources Co.,Ltd. |
| 证券简称 | 快乐沃克 |
| 证券代码 | 831662 |
| 法定代表人 | 张建业 |
| 办公地址 | 石家庄市裕华区槐安东路 121 号石家庄裕华万达广场 5A 写字楼 4 楼 |

二、 联系方式

| | |
|-----------------|---|
| 董事会秘书或信息披露事务负责人 | 贺继永 |
| 职务 | 董事会秘书 |
| 电话 | 18611970431 |
| 传真 | 010-53822565 |
| 电子邮箱 | andrew.he@kuailework.com |
| 公司网址 | http://www.schr.cn/ |
| 联系地址及邮政编码 | 北京市东城区广渠门内大街 80 号通正国际大厦 6 层 606, 100000 |
| 公司指定信息披露平台的网址 | www.neeq.com.cn |
| 公司年度报告备置地 | 公司董事会办公室 |

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 | 2001-08-29 |
| 挂牌时间 | 2015-01-28 |
| 分层情况 | 基础层 |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | L 租赁和商务服务-72 商务服务业-726 人力资源服务 |
| 主要产品与服务项目 | 人力资源相关服务、企业 SaaS 及云计算互联网服务、培训教育服务 |
| 普通股股票转让方式 | 做市转让 |
| 普通股总股本（股） | 24,570,000 |
| 优先股总股本（股） | - |
| 做市商数量 | 7 |
| 控股股东 | 搜才控股有限公司 |
| 实际控制人 | 张建业 |

四、 注册情况

| 项目 | 内容 | 报告期内是否变更 |
|----------|---------------------------------------|----------|
| 统一社会信用代码 | 911301007314088196 | 否 |
| 注册地址 | 石家庄市裕华区槐安东路 121 号 石家庄裕华万达广场 5A 写字楼 | 否 |
| 注册资本 | 24,570,000 | 否 |
| | | |

五、 中介机构

| | |
|----------------|--------------------------------|
| 主办券商 | 天风证券 |
| 主办券商办公地址 | 湖北省武汉市武昌区中南路 99 号保利广场 A 座 37 层 |
| 报告期内主办券商是否发生变化 | 否 |
| 会计师事务所 | 大华会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 签字注册会计师姓名 | 施丹丹、金戈 |
| 会计师事务所办公地址 | 北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 1101 |

六、 报告期后更新情况

适用 不适用

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 | 249,136,839.96 | 161,337,171.66 | 54.42% |
| 毛利率% | 29.12% | 26.04% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | 23,156,747.11 | -64,746,208.56 | 135.77% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | 21,483,217.07 | -59,645,444.30 | 136.02% |
| 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） | 50.62% | -97.30% | - |
| 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） | 46.96% | -89.64% | - |
| 基本每股收益 | 0.94 | -2.76 | 134.10% |

二、 偿债能力

单位：元

| | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例 |
|-----------------|----------------|----------------|--------|
| 资产总计 | 347,984,675.23 | 279,515,771.99 | 24.50% |
| 负债总计 | 290,288,273.03 | 245,244,073.37 | 18.37% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 57,326,220.52 | 34,169,473.41 | 67.77% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 2.33 | 1.39 | 67.77% |
| 资产负债率%（母公司） | 67.12% | 69.73% | - |
| 资产负债率%（合并） | 83.42% | 87.74% | - |
| 流动比率 | 0.92 | 0.82 | - |
| 利息保障倍数 | 34.98 | -58.94 | - |

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 | 60,678,882.73 | 57,603,964.70 | 5.34% |
| 应收账款周转率 | 10.37 | 8.27 | - |
| 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% | 24.50% | 19.36% | - |
| 营业收入增长率% | 54.42% | 137.85% | - |
| 净利润增长率% | -135.59% | -1,699.76% | - |

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 | 24,570,000 | 24,570,000 | - |
| 计入权益的优先股数量 | - | - | - |
| 计入负债的优先股数量 | - | - | - |

六、 非经常性损益

单位：元

| 项目 | 金额 |
|--|---------------------|
| 非流动性资产处置损益 | - |
| 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 | 321,955.16 |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | - |
| 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 | - |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | 1,863,824.85 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 120,180.61 |
| 非经常性损益合计 | 2,305,960.62 |
| 所得税影响数 | 632,430.58 |
| 少数股东权益影响额（税后） | - |
| 非经常性损益净额 | 1,673,530.04 |

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

√适用 □不适用

单位：元

| 科目 | 上年期末（上年同期） | | 上上年期末（上上年同期） | |
|---------------|----------------|----------------|---------------|---------------|
| | 调整重述前 | 调整重述后 | 调整重述前 | 调整重述后 |
| 预付款项 | 1,026,929.34 | 908,914.14 | - | - |
| 其他应收款 | 1,764,648.05 | 1,492,339.20 | - | - |
| 商誉 | 46,803,317.26 | 21,966,517.26 | | |
| 应付账款 | 16,413.35 | 609,558.62 | - | - |
| 预收款项 | 120,731,091.07 | 121,581,059.56 | - | - |
| 其他应付款 | 66,300,172.31 | 67,712,088.31 | 12,782,290.25 | 13,782,290.25 |
| 资本公积 | 64,164,845.35 | 63,164,845.35 | 68,734,845.35 | 67,734,845.35 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 62,251,627.22 | 34,169,473.41 | - | - |
| 营业收入 | 563,266,013.28 | 161,337,171.66 | - | - |
| 营业成本 | 519,007,229.96 | 119,323,742.15 | - | - |
| 资产减值损失 | 35,702.62 | 24,872,502.62 | - | - |

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

本公司成立于2001年8月，是一家以HR专业服务为核心、以SaaS云平台为工具，专注为中小企业提供一站式智能人力资源服务的供应商。

公司以HR SaaS云平台——快乐沃克为核心，面向中小企业，整合传统业务优势，在线下业务与线上功能紧密绑定的基础上，把三条盈利的产品线作为快乐沃克获取客户和员工数据的线下导流渠道，把快乐沃克作为传统业务的线上增值服务和差异化卖点，使线上产品线下化、线下产品线上化，为中小企业提供基于SaaS的快乐人事（人事外包）、快乐直聘（网络招聘）、快乐学堂（管理培训）“三位一体”的产品服务体系。



公司服务覆盖华北、华东、华南、西北、西南五大区域，分子公司总数突破20个，并通过供应商模式将服务触角延伸至200多个城市，累计服务20余万家客户，服务人次超过1000万。

报告期内及报告期后至报告披露日，公司商业模式未发生变动。

报告期内变化情况：

| 事项 | 是或否 |
|---------------|--|
| 所处行业是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 主营业务是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 主要产品或服务是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 客户类型是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 关键资源是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 销售渠道是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 收入来源是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 商业模式是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

二、经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内，公司完成了年初制定的各项经营计划，公司财务状况、经营成果等情况如下：

(一)、公司 2017 年度实现营业收入 24,913.68 万元，较 2016 年度增长 54.42%。其中人力资源服务增加 9,234.83 万元，教育培训收入减少 454.86 万元。

为符合人社部 2014 年公布的《劳务派遣暂行规定》，公司积极进行业务转型，大力开发 BPO 业务，并将原有的部分派遣客户转变成了 BPO 客户，新开和转型客户因记账方式调整增收超过 8000 万元。

(二)、2017 年度销售费用及管理费用较 2016 年大幅减少。

公司 2017 年度销售费用及管理费用较 2016 年度减少 3,861.13 万元，其中人工成本减少 2,654.56 万元，全国各地办公区域房租费用减少 478.38 万元，以及各项日常性费用较 2016 年度大幅减少，主要为 2016 年将北京快乐沃克科技有限公司剥离独立运营，2017 年因不再售卖快乐沃克软件而减少的人工费用及全国各地减少房租费用、日常经营费用。

(三) 资产总额大幅增长。

报告期末公司总资产为 34,798.47 万元，较 2016 年度增长 24.50%，增长的主要原因：报告期内货币资金增加 5,936.68 万元，货币资金增长主要原因为预收账款增加 4,488.44 万元（为年末暂未支付的工资及社保款项），社保款未退款新增 443.81 万元，依据社保局要求待缴社保款新增 353.56 万元；应收账款增加 625.55 万元，增长主要原因为新增客户开展业务形成的期末应收款项。

(四) 公司大力开展研发活动。

公司出自长远发展考虑，创造核心竞争力，大力开展研发活动，采用自主研发及委托外部单位研发共有方式，研发乐聘后台管理系统、趣招你人才供需平台系统（现更名为快乐直聘），以及 HR SaaS 产品等多个项目。

(二) 行业情况

1、人力资源服务市场潜力巨大。人力资源服务已成现代服务业新的增长点。人社部人力资源市场司相关负责人透露，“十二五”期间，全行业营业总收入年均增长率超过 20%，2016 年行业规模达到 9680 亿元。按照这个发展趋势，今年人力资源服务业产值有望跨越万亿元门槛。

2、企业级 SaaS 服务。企业级服务领域，SaaS 服务占据着未来的主导地位，国内的企业 SaaS 服务经过多年的培育和发展，已经进入高速发展期，目前也是资本关注的风口。据易观智库预计，国内企业 SaaS 未来市场年增速将保持在 30%以上的复合增长。

(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 | 236,109,140.00 | 67.85% | 176,742,311.01 | 63.23% | 33.59% |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | - | - | 871,200.00 | 0.31% | -100.00% |

| | | | | | |
|-------------|----------------|--------|----------------|---------|----------|
| 应收账款 | 27,030,483.55 | 7.77% | 20,775,001.42 | 7.43% | 30.11% |
| 预付款项 | 2,583,877.92 | 0.74% | 908,914.14 | 0.33% | 184.28% |
| 存货 | | - | | - | - |
| 一年内到期的非流动资产 | - | - | 721,536.89 | 0.26% | -100.00% |
| 长期股权投资 | | - | | - | - |
| 固定资产 | 37,598,596.43 | 10.80% | 40,518,167.82 | 14.50% | -7.21% |
| 开发支出 | 16,291,205.42 | 4.68% | 6,212,926.62 | 2.22% | 162.21% |
| 商誉 | 21,966,517.26 | 6.31% | 21,966,517.26 | 7.86% | 0.00% |
| 长期待摊费用 | 244,409.07 | 0.07% | 1,140,393.81 | 0.41% | -78.57% |
| 递延所得税资产 | 567,531.58 | 0.16% | 3,945,791.84 | 1.41% | -85.62% |
| 在建工程 | - | - | - | - | - |
| 短期借款 | 21,000,000.00 | 6.03% | 23,000,000.00 | 8.23% | -8.70% |
| 应付账款 | 39,241.73 | 0.01% | 609,558.62 | 0.22% | -93.56% |
| 预收款项 | 166,465,501.38 | 47.84% | 121,581,059.56 | 43.50% | 36.92% |
| 应付职工薪酬 | 19,237,188.00 | 5.53% | 29,044,429.74 | 10.39% | -33.77% |
| 应交税费 | 6,497,512.39 | 1.87% | 3,241,312.14 | 1.16% | 100.46% |
| 长期借款 | | | | | |
| 盈余公积 | 2,097,281.61 | 0.60% | 2,015,632.56 | 0.72% | 4.05% |
| 未分配利润 | -32,505,906.44 | -9.34% | -55,581,004.50 | -19.88% | -41.52% |
| 资产总计 | 347,984,675.23 | - | 279,515,771.99 | - | 24.50% |

资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金：2017年12月31日余额为23,610.91万元，较上年同期17,674.23万元增长5,936.68万元，增长变动比率为33.59%，货币资金增加原因主要本期业务量大幅增长，预收客户款项增长4,488.44万元，其他应付款新增443.81万元，主要为社保未退款。
- 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：2017年12月31日余额为0万元，较上年同期87.12万元减少87.12万元，减少的变动比例为100.00%，减少的主要原因为2017年收回全部的理财产品。
- 3、应收账款：2017年12月31日余额为2,703.05万元，较比上年同期2,077.50万元增长625.55万元，增长变动比例为30.11%，主要变动原因为2017年收入大幅增长，导致应收账款增长，其中上海外服（天津）人力资源有限公司应收增长223.89万元、华夏人寿保险股份有限公司河北分公司增长131.28万元、绫致时装（天津）有限公司应收增长126.75万元。
- 4、预付账款：2017年12月31日余额为258.39万元，比上年同期90.89万元增长167.50万元，增长变动比例为184.28%，主要变动原因为公司地址变更，导致预付房租款较上年同期增长61.33万元，以及公司业务量增加导致预付劳务费增长95.45万元，预付培训费增长11.98万元。
- 5、一年内到期的非流动资产：2017年12月31日余额为0万元，比上年同期72.15万元减少72.15万元，减少变动比例为100.00%，主要变动原因为一年以内到期的长期待摊费用全部摊销完毕。
- 6、开发支出：2017年12月31日余额为1,629.12万元，比上年同期621.29万元增长1,007.83万元，增长变动比例为162.21%，主要变动原因为2017年度新增加6个研发项目，新产品研发达到资本化确认条件，进行了研发支出的资本化确认。
- 7、长期待摊费用：2017年12月31日余额为24.44万元，比上年同期114.04万元减少89.60万元，减

少变动比例为 78.57%，主要变动原因为本年内摊销 89.60 万元。

8、递延所得税资产：2017 年 12 月 31 日余额为 56.75 万元，比上年同期 394.58 万元减少 337.83 万元，减少变动比例为 85.62%，主要变动原因为 2017 年度公司盈利，转回 2016 年度因亏损计提的递延所得税资产。

9、应付账款：2017 年 12 月 31 日余额为 3.92 万元，比上年同期 60.96 万元减少 57.03 万元，减少变动比例为 93.56%。主要变动原因教育培训类服务业务，上年期末形成较多未付培训成本，本年已支付，本年期末未产生较大的未付培训成本。

10、预收款项：2017 年 12 月 31 日余额为 16,646.55 万元，比上年同期 12,158.11 万元增长 4,488.44 万元，增长变动比例为 36.92%，主要变动原因为公司销售能力提升，代缴保险和代发工资款项增加。

11、应付职工薪酬：2017 年 12 月 31 日余额为 1,923.72 万元，比上年同期 2,904.44 万元减少 980.72 万元，减少变动比例为 33.77%，主要变动原因为公司应付职工薪酬期末数据核算公司内部员工应付职工薪酬及劳务派遣业务人员应付职工薪酬，因本年期末劳务派遣人员减少，故期末应付职工薪酬余额减少。。

12、应交税费：2017 年 12 月 31 日余额为 649.75 万元，比上年同期 324.13 万元增长 325.62 万元，增长变动比例为 100.46%，主要变动原因为 2017 年母公司企业所得税比上年同期增长了 301.72 万元。

13、盈余公积：2017 年 12 月 31 日余额为 209.73 万元，比上年同期 201.56 万元增长 8.16 万元，增长变动比例为 4.05%，主要变动原因为 2017 年公司实现盈利，计提盈余公积。

14、未分配利润：2017 年 12 月 31 日余额为-3,250.59 万元，比上年同期-5,558.10 万元增长 2,307.51 万元，增长变动比例为 41.52%，主要变动原因为 2017 年公司实现归属于母公司的净利润 2,315.67 万元。

15、资产总额：2017 年 12 月 31 日资产总额为 34,798.47 万元，比上年同期 27,951.58 万元增长 6,846.89 万元，增长变动比例为 24.50%，主要原因为 2017 年销售大幅增加导致货币资金增加 5,936.68 万元，应收账款增加 625.55 万元。

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 | 249,136,839.96 | - | 161,337,171.66 | - | 54.42% |
| 营业成本 | 176,597,572.76 | 70.88% | 119,323,742.15 | 73.96% | 48.00% |
| 毛利率% | 29.12% | - | 26.04% | - | - |
| 管理费用 | 25,895,074.66 | 10.39% | 46,180,540.23 | 28.62% | -43.93% |
| 销售费用 | 14,089,927.21 | 5.66% | 32,415,752.79 | 20.09% | -56.53% |
| 财务费用 | 782,494.39 | 0.31% | 1,093,761.93 | 0.68% | -28.46% |
| 营业利润 | 31,888,363.20 | 0.02% | -70,569,248.62 | 15.42% | -99.77% |
| 营业外收入 | 343,942.29 | 0.14% | 523,521.68 | 0.32% | -34.30% |
| 营业外支出 | 223,761.68 | 0.09% | 120,405.03 | 0.07% | 85.84% |
| 净利润 | 23,044,703.58 | 9.25% | -64,743,933.35 | -40.13% | -135.59% |

项目重大变动原因：

1、主营业务收入：2017 年度主营业务收入为 24,913.68 万元，比上年 16,133.72 万元增长 8,779.97 万元，增长变动比例为 54.42%，主要变动原因为公司大力开展业务，业务外包类收入增长 7,209.42 万元，社保代理业务增长 853.51 万元，网络招聘业务增长 243.20 万元。

2、主营业务成本：2017年度主营业务成本为17,659.75万元，比上年11,932.37万元增长5,727.38万元，增长变动比例为48.00%，主要变动原因为公司大力开展业务，主营业务收入大幅增长，对应主营业务成本相应大幅增长。

3、管理费用：2017年度管理费用为2,589.51万元，比上年4,618.05万元减少2,028.55万元，减少变动比例为43.93%，主要变动原因为2016年11月剥离了快乐沃克软件研发、销售团队，导致相关人工费用，房租费用大幅降低。其中人工费用减少1,092.42万元，全国各地办公区域房租费用减少439.64万元，各项日常性费用比上年大幅减少。

4、销售费用：2017年度销售费用为1,408.99万元，比上年3,241.58万元减少1,832.58万元，减少变动比例为56.53%，主要变动原因为2016年11月剥离了快乐沃克软件研发、销售团队，导致相关人工费用，广告宣传费用大幅降低。其中人工费用减少1,554.79万元，广告宣传费减少144.66万元，各项日常性费用比上年大幅减少。

5、财务费用：2017年度财务费用为78.25万元，比上年109.38万元减少31.13万元，减少变动比例为28.46%，主要变动原因为母公司贷款利息支出减少36.21万元。

6、资产减值损失：2017年度资产减值损失为5.61万元，比上年2,487.25万元减少2,481.64万元，减少变动比例为99.77%，主要变动原因为2016年计提商誉减值损失2,483.68万元。

7、公允价值变动收益：2017年度公允价值变动收益为0万元，较上年-1,036.79万元增长1,036.79万元，增长变动比例为100.00%，增长的主要原因为2017年不存在以公允价值计量的理财类产品。

8、投资收益：2017年度投资收益186.38万元，较上年509.99万元减少323.61万元，减少变动比例为63.45%，减少的主要原因为2016年出售全资子公司北京快乐沃克科技有限公司产生投资收益457.95万元。

9、其他收益：2017年度其他收益32.20万元，主要原因为本公司编制2017年度报表执行《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30号，在利润表中新增了“其他收益”项目，并对净利润按经营持续性进行分类列报。此项会计政策变更对公司2016年度其他收益无影响。

10、营业外收入：2017年度营业外收入34.39万元，比上年52.35万元减少17.96万元，减少变动比例为34.30%，主要变动原因为2017年度由于应聘见习生人员减少导致实际招聘见习生人数减少，补助金减少。

11、营业外支出：2017年度营业外支出22.38万元，比上年12.04万元增长10.34万元，增长变动比例为85.84%，主要变动原因为2017年度外对捐赠支出20.00万元。

12、所得税费用：2017年度所得税费用896.38万元，较上年-542.22万元增长1,438.60万元，增长变动比例为265.32%，主要原因为2017年公司取得利润。

13、2017年度营业利润和净利润：分别为3,188.84万元和2,304.47万元，较2016年分别增长145.19%和135.59%，增加主要原因为2017年加大人力资源服务销售力度，主营业务收入大幅上涨，加大对成本支出的控制，主营业务成本减少，毛利上涨，2016年对SaaS新产品的研发、生产、销售，投入大量的人力、物力、财力，导致2016年销售和管理成本较大，2017年此部分投入大幅减少，导致2017年销售和管理成本大幅减少，2017年加大对费用支出的控制，人工费用及日常经营性费用大幅减少，2016年计提商誉减值损失2,483.68万元，2017年商誉未发生减值。

(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 | 249,136,839.96 | 161,337,171.66 | 54.42% |
| 其他业务收入 | - | - | - |
| 主营业务成本 | 176,597,572.76 | 119,323,742.15 | 48.00% |
| 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% |
|--------|----------------|----------|----------------|----------|
| 人力资源服务 | 231,386,888.15 | 92.88% | 139,038,609.55 | 86.18% |
| 教育培训服务 | 17,749,951.81 | 7.12% | 22,298,562.11 | 13.82% |

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

报告期内，公司收入构成稳定，不存在重大变动。

(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 | 河北电力工程监理有限公司 | 59,596,992.97 | 23.92% | 否 |
| 2 | 河北省电力勘测设计研究院 | 45,909,712.54 | 18.43% | 否 |
| 3 | 河北省送变电有限公司 | 20,994,781.68 | 8.43% | 否 |
| 4 | 平安银行股份有限公司石家庄分行 | 16,740,514.48 | 6.72% | 否 |
| 5 | 河北电力勘测设计实业总公司 | 5,194,855.88 | 2.09% | 否 |
| 合计 | | 148,436,857.55 | 59.59% | - |

(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 |
|----|------------------|--------------|--------|----------|
| 1 | 信鸥互联（北京）信息技术有限公司 | 3,500,000.00 | 15.16% | 否 |
| 2 | 北京快乐沃克科技有限公司 | 3,000,000.00 | 13.00% | 是 |
| 3 | 北京合顺物业管理有限公司 | 834,905.04 | 3.62% | 否 |
| 4 | 北京通信传媒有限公司 | 613,291.25 | 2.66% | 否 |
| 5 | 石家庄花万美物业管理有限公司 | 382,136.53 | 1.66% | 否 |
| 合计 | | 8,330,332.82 | 36.10% | - |

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 | 60,678,882.73 | 57,603,964.70 | 5.34% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 2,251,143.24 | 36,846,372.40 | -93.89% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -3,563,196.98 | 21,862,765.00 | -116.30% |

现金流量分析：

- 1、投资活动现金流量净额 225.11 万元，较 2016 年减少 93.89%，减少主要原因为理财投资类现金流量净额减少 2,803.86 万元，上年度处置北京快乐沃克科技有限公司收回投资 764.90 万元。
- 2、筹资活动现金流量净额-394.32 万元，较 2016 年减少 116.3%，减少主要原因为 2016 年银行贷款新增 2,300.00 万元，2017 年银行贷款减少 200.00 万元，2017 年支付国泰君安证券顾问费 100.00 万元。

(四) 投资状况分析**1、主要控股子公司、参股公司情况**

报告期内，公司主要控股子公司家，分别为廊坊市搜才人力资源有限公司、邢台搜才人力资源有限公司、衡水搜才人力资源有限公司、沧州搜才人力资源有限公司、唐山搜才人力资源有限公司、保定搜才人力资源有限公司、邯郸市搜才人力资源有限公司、北京搜才英图人力资源有限公司、上海搜才智领人力资源有限公司、广州智领人力资源有限公司、成都搜才智领人力资源有限公司、深圳欢乐沃克人力资源有限公司、西安搜才智领人力资源有限公司、河北前锦众程搜才人力资源有限公司、杭州布道教育科技有限公司、杭州筷乐沃氮人力资源有限公司、成都快乐沃克人力资源有限公司、海南搜才人力资源有限公司。

报告期内，设立子公司情况：

- 1、公司于 2017 年 1 月 5 日召开了第一届董事会第二十九次会议，并于 2017 年 1 月 20 日召开了 2017 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于投资设立海南搜才人力资源有限公司（暂定名）全资子公司的议案》，海南搜才人力资源有限公司于 2017 年 3 月完成了工商登记；
- 2、公司于 2017 年 5 月 16 日召开了第一届董事会第三十四次会议，并于 2017 年 6 月 2 日召开 2017 年第四次临时股东大会，审议通过了《关于投资设立成都快乐沃克人力资源有限公司（暂定名）全资子公司的议案》，成都快乐沃克人力资源有限公司于 2017 年 6 月完成工商登记；
- 3、公司于 2017 年 12 月 26 日召开了第二届董事会第五次会议，审议通过了《关于收购孙公司股权的议案》，公司收购控股子公司河北前锦众程搜才人力资源有限公司（以下简称“前锦众程搜才”）持有的全资子公司石家庄搜才智领人力资源服务有限公司（以下简称“搜才智领”）100%的股权。本次收购完成后，搜才智领成为公司的全资子公司（2018 年 1 月 10 日搜才智领完成工商变更并取得营业执照）。

2、委托理财及衍生品投资情况

- 1、于 2015 年 2 月续签国泰君安期货-兴业银行-资产管理合同，投资金额 2,000 万元，投资期限为一年。截止 2016 年 12 月底，除停牌的 87.12 万元外，均已赎回；2017 年 4 月，该投资金额已全部赎回。
- 2、2017 年 3 月 9 日，公司召开第一届董事会第三十一次会议，审议通过了《关于利用闲置资金购买理财产品的议案》，并于 2017 年 3 月 27 日召开 2017 年第三次临时股东大会审议通过了该议案；2017 年公司及其子公司拟使用自有闲置资金单笔购买理财产品金额或任意时点累计金额不超过 1.20 亿元人民币（含 1.20 亿元人民币），在上述投资额度内，资金可以滚动使用。具体详见《关于利用闲置资金购买理财产品的公告》（公告编号：2017-016）。截止报告期末，购买的货币基金已经全部赎回。

(五) 非标准审计意见说明

适用 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 不适用

会计政策变更：

1、本公司自 2017 年 5 月 28 日起执行财政部制定的《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》。自 2017 年 6 月 12 日起执行经修订的《企业会计准则第 16 号——政府补助》。本次会计政策变更采用未来适用法处理。

2、本公司编制 2017 年度报表执行《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号），在利润表中新增了“资产处置收益”项目，并对净利润按经营持续性进行分类列报。此项会计政策变更对公司 2016 年度资产处置收益无影响。

重大会计差错更正：

1、本公司劳务派遣服务按将应收取用工单位的费用总额扣除应支付派遣员工工资后，按净额确认收入。追溯调减 2016 年度营业收入 400,787,610.99 元，追溯调减 2016 年度营业成本 400,787,610.99 元。

2、本公司 2016 年度发生不符合收入确认原则的项目金额 1,141,230.63 元，追溯调减 2016 年度营业收入 1,141,230.63 元，追溯调增 2016 年 12 月 31 日预收款项 849,968.49 元，追溯调增 2016 年 12 月 31 日其他应付款 291,262.14 元。

3、本公司 2016 年度发生的项目成本记录在 2017 年项目成本中金额 1,104,123.18 元，追溯调增 2016 年度营业成本 1,104,123.18 元，追溯调减 2016 年 12 月 31 日预付款项 118,015.20 元，追溯调减 2016 年 12 月 31 日其他应收款 272,308.85 元，追溯调增 2016 年 12 月 31 日应付账款 593,145.27 元，追溯调增 2016 年 12 月 31 日其他应付款 120,653.86 元。

4、本公司 2015 年发行股份购买资产未计提应支付券商服务费 1,000,000.00 元，追溯调减 2015 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日资本公积 1,000,000.00 元，追溯调增 2015 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日其他应付款 1,000,000.00 元。

5、本公司依据开元资产评估有限公司于 2018 年 4 月 26 日出具的资产评估报告，2016 年 12 月 31 日，公司收购杭州布道教育科技有限公司形成商誉的可收回金额为 23,763,200.00 元，应计提 24,836,800.00 元商誉减值准备，追溯调减 2016 年度资产减值损失 24,836,800.00 元，追溯调减 2016 年 12 月 31 日商誉 24,836,800.00 元。

(七) 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

合并报表范围增加成都快乐沃克人力资源有限公司、海南搜才人力资源有限公司。

(八) 企业社会责任

公司积极履行企业应尽的义务，承担社会责任。公司严格遵守《劳动法》和《劳动合同法》及时与员工平等协商签订劳动合同，依法缴纳养老、医疗、失业、工伤、生育各项社会保险、住房公积金等，不断改进员工的薪酬结构，提高员工的福利待遇，尊重和维护员工的个人权益，重视人才培训和培养，实现员工与公司的共同成长，切实维护员工的合法权益。

报告期内，公司诚信经营，按时纳税、积极吸纳就业和保障员工合法权益，立足本职尽到了一个企业对社会的责任。

三、 持续经营评价

报告期内，公司不存在实际控制人失联或高级管理人员无法履职情况。公司业务、资产、人员、财务、机构完全独立，具有良好的自主经营能力，会计核算、财务管理、风险控制等内控系统运行正常；为支持集团化业务发展，公司在各业务单元引进关键人才。公司管理层及核心团队稳定，公司持续经营能力

良好。

四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、行业政策变动风险

公司劳务派遣及人事代理业务规模占比较大，2014年3月1日起发布的《劳务派遣暂行规定》对劳务派遣用工做出了具体规定，公司HRO业务面临国家人力资源政策变动的风险。

应对策略：针对《劳务派遣暂行规定》要求派遣员工不能超过用工总量10%的规定，公司已与主要派遣客户达成新的合作协议，使合作的深度和广度进一步增强。

2、人力成本上升风险

公司最大成本是人工成本，近年来我国人工成本持续上升，工资收入变动存在刚性需求；同时，随着公司的持续扩张，员工队伍不断扩大，当人工成本上升速度超过收入增长幅度时，将对公司的盈利状况造成不利影响。

应对措施：公司建立了完善的员工培训体系，持续提升员工工作效率，不断提高人均创收能力。公司内部系统的更新迭代，使人均效能进一步提升。

3、交易性金融资产投资的风险

公司为提高资金使用效率，对外投资交易性金融产品，投资产品包括货币型基金、定向理财产品、股票等，投资产品市值变化将对公司盈利状况造成一定影响。

应对措施：2018年公司拟购买的理财产品为短期低风险理财产品，收益稳定，风险可控。

(二) 报告期内新增的风险因素

报告期内无新增风险

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 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在对外担保事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否对外提供借款 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在日常性关联交易事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 五.二.(一) |
| 是否存在偶发性关联交易事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 五.二.(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 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 五.二.(三) |
| 是否存在股权激励事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在已披露的承诺事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 五.二.(四) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在被调查处罚的事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在失信情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在自愿披露的其他重要事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |

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 | 34,930,000,000 | 1,360,094.28 |
| 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 | | |
| 总计 | 34,930,000,000 | 1,360,094.28 |

注：报告期内，公司发生的日常性关联交易：销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售发生金额总额为 22,730,540.84 元，其中净服务费 1,360,094.28 元，增值税 68,004.79 元，社会保险 21,048,233.35 元，代发工资 254,208.42 元。

（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 |
|--------------|-----------------|--------------|------------|------------|----------|
| 北京快乐沃克科技有限公司 | 购买“移动互联 SaaS 企业 | 3,000,000.00 | 是 | 2017-06-29 | 2017-043 |

| | | | | | |
|---------------------------|---|---------------|---|------------|----------|
| | 服务工作平台系统 V3.0” 软件 | | | | |
| 北京快乐沃克科技有限公司、搜才控股有限公司、张建业 | 公司拟向中国光大银行石家庄分行申请取得授信范围内流动资金贷款 3,500 万元。公司控股股东搜才控股有限公司拟质押 6,400,000 股股份给中国光大银行石家庄分行,期限为一年,借款利率由公司与借款银行协商确定,具体内容以借款合同为准。 | 21,000,000.00 | 是 | 2017-01-24 | 2017-008 |
| 张建业 | 2016 年 1 月 15 日公司与中信银行股份有限公司石家庄分行签订《人民币流动资金贷款合同》,公司实际控制人、董事长张建业提供连带责任担保,构成了关联交易。(该笔贷款已于 2017 年 1 月 15 日全部还清) | 23,000,000.00 | 是 | 2018-04-27 | 2018-022 |
| 河北智取科技有限公司 | 公司为智取科技进行内训服务业务 | 100,000.00 | 是 | 2018-01-24 | 2018-004 |
| 总计 | - | 47,100,000.00 | - | - | - |

注1：2017年6月27日，本公司与北京快乐沃克科技有限公司于会议室签订协议，交易标的为“移动互联SaaS企业服务 Worker 平台系统V3.0”软件，交易金额3,000,000元（含税金169,811.40元），除税金额为2,830,188.60元。

注2：2016年1月15日公司与中信银行股份有限公司石家庄分行签订《人民币流动资金贷款合同》，用本公司拥有的房产（坐落于裕华区槐安东路121号万达广场5A写字楼401的房产【石房权证裕字第550001423号】作为抵押，贷款金额2,300.00

万元人民币, 借款期限12个月, 自2016年1月15日至2017年1月15日, 借款年利率5.22%。公司实际控制人、董事长张建业提供连带责任担保, 构成了关联交易(该笔贷款已于2017年1月15日全部还清)。经2018年4月26日召开的第二届董事会第八次会议审议通过了《关于追认关联方为公司申请贷款提供担保的关联交易的议案》, 并需提交2017年年度股东大会审议。

注3: 2017年12月15日, 本公司与河北智取科技有限公司(以下简称“智取科技”)于公司会议室签订协议, 交易标的为公司为智取科技进行内训服务业务, 交易金额为100,000元(含税金2,912.62元)。公司于2018年1月23日召开的第二届董事会第六次会议, 以及2018年2月8日召开的2018年第二次临时股东大会审议通过《关于追认偶发性关联交易的议案》。

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:

报告期内的偶发性关联交易, 对业务发展及日常经营具有积极作用, 符合公司和全体股东的利益。公司实现业务发展的正常所需, 是合理必要的。

(三) 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

- 1、2017年1月5日, 公司召开第一届董事会第二十九次会议, 审议通过了《关于投资设立海南搜才人力资源有限公司(暂定名)全资子公司的议案》, 并于2017年1月20日召开2017年第一次临时股东大会审议通过了该议案。2017年3月2日, 海南搜才人力资源有限公司设立完成, 注册资本500万元;
- 2、2017年5月16日, 公司召开第一届董事会第三十四次会议, 审议通过了《关于投资设立成都快乐沃克人力资源有限公司(暂定名)全资子公司的议案》, 并于2017年6月2日召开2017年第四次临时股东大会审议通过了该议案, 2017年6月1日, 成都快乐沃克人力资源有限公司设立完成, 注册资本500万元;
- 3、2017年3月9日, 公司召开第一届董事会第三十一次会议, 审议通过了《关于利用闲置资金购买理财产品的议案》, 并于2017年3月27日召开2017年第三次临时股东大会审议通过了该议案; 2017年公司及子公司拟使用自有闲置资金单笔购买理财产品金额或任意时点累计金额不超过1.20亿元人民币(含1.20亿元人民币), 在上述投资额度内, 资金可以滚动使用。具体详见《关于利用闲置资金购买理财产品的公告》(公告编号: 2017-016)。截止报告期末, 购买货币基金已经全部赎回。
- 4、2017年12月29日, 公司召开第二届董事会第五次会议, 审议通过了《关于收购孙公司股权的议案》, 经公司研究, 为更好地推进公司战略发展, 整合资源并理顺业务架构, 公司拟收购控股子公司河北前锦众程搜才人力资源有限公司持有的全资子公司石家庄搜才智领人力资源服务有限公司100%的股权, 收购完成后, 石家庄搜才智领人力资源服务有限公司为公司的全资子公司。

(四) 承诺事项的履行情况

- 1、报告期内, 公司控股股东、董事、监事、高级管理人员严格遵守对所持股份自愿锁定的承诺;
 - 2、报告期内, 公司控股股东、实际控制人张建业认真履行了《关于避免同业竞争的承诺》、承诺后期与公司的关联交易将严格按照公司的《关联交易决策制度》执行。
- 上述人员在报告期内均严格履行了上述承诺, 未有任何违背。

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 | 10,707,625 | 43.58% | 1,371,250 | 12,078,875 | 49.16% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 6,961,875 | 28.33% | 642,500 | 7,604,375 | 30.95% |
| | 董事、监事、高管 | 1,685,125 | 6.86% | -51,750 | 1,633,375 | 6.65% |
| | 核心员工 | 0 | 0% | 0 | 0 | 0% |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数 | 13,862,375 | 56.42% | -1,371,250 | 12,491,125 | 50.84% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 7,455,625 | 30.34% | -642,500 | 6,813,125 | 27.73% |
| | 董事、监事、高管 | 8,662,375 | 35.26% | -3,288,250 | 5,374,125 | 21.87% |
| | 核心员工 | 0 | 0% | 0 | 0 | 0% |
| 总股本 | | 24,570,000 | - | 0 | 24,570,000 | - |
| 普通股股东人数 | | | | | | 68 |

(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 | 搜才控股有限公司 | 9,600,000 | - | 9,600,000 | 39.07% | 3,200,000 | 6,400,000 |
| 2 | 张建业 | 4,817,500 | - | 4,817,500 | 19.61% | 3,613,125 | 1,204,375 |
| 3 | 卢亚丽 | 3,821,000 | -621,000 | 3,200,000 | 13.02% | 3,200,000 | - |
| 4 | 张卫华 | 1,460,000 | - | 1,460,000 | 5.94% | 1,095,000 | 365,000 |
| 5 | 广东风起投资有限公司 | - | 1,000,000 | 1,000,000 | 4.07% | - | 1,000,000 |
| 合计 | | 19,698,500 | 379,000 | 20,077,500 | 81.71% | 11,108,125 | 8,969,375 |

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

- 张建业为搜才控股有限公司的控股股东、实际控制人；
- 张建业与张卫华为一致行动人。

二、优先股股本基本情况

□适用 √不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

搜才控股有限公司成立于2014年3月7日，法定代表人为张建业，统一社会信用代码：91130000093142082A，注册资本为5,000万元，以货币方式出资。公司住所地为石家庄市裕华区槐安东路117号石家庄裕华万达广场E2-5号商住楼03单元2701号，企业类型为有限责任公司(自然人投资或控股)，经营范围为以自有资金对国家非限制项目进行投资（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

搜才控股持有公司960万股，占公司股本总额的39.07%，为公司第一大股东。搜才控股虽然未实现绝对控股，但其他股东所持股权较为分散、持股比例较低，搜才控股依其持有的股份所享有的表决权已足以对公司的经营决策以及股东大会的决议产生重大影响，因此认定搜才控股有限公司为公司控股股东。

(二) 实际控制人情况

张建业，男，1971年出生，中国国籍，无境外永久居留权，1997年毕业于河北大学信息管理系，图书馆学专业，本科学历。1997年7月至2000年6月，担任河北省体育人才服务中心干部；2000年6月至2002年12月，担任河北省体育人才服务中心培训交流部副部长；2002年12月至2006年12月，担任河北省体育人才服务中心培训交流部部长；2006年12月至2009年2月，担任河北省体育人才服务中心副主任；2001年8月至2005年4月，担任河北冀奥人才交流有限公司董事、总经理；2005年4月至2014年6月，担任河北搜才人力资源有限公司（河北冀奥更名为河北搜才人力资源有限公司）董事长；2014年7月-2017年9月，担任河北快乐沃克人力资源股份有限公司董事长，任期三年；2017年9月至今，担任河北快乐沃克人力资源股份有限公司董事长、总经理，任期三年。

截止报告期末，张建业先生直接持有公司481.75万股，占公司股本总额的19.61%；张建业持有搜才控股有限公司注册资本的3,438.00万元，占搜才控股注册资本的68.76%，搜才控股有限公司持有公司960.00万股，故张建业通过搜才控股间接持有公司660.10万股，占公司股本总额的26.87%，合计持有公司1,141.85万股，占公司股本总额的46.47%。张建业先生依其所持公司股权（包括直接持股和间接持股）能够实际支配公司行为，因此认定张建业先生为公司实际控制人。

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 不适用

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 |
|------------|------------|------|-----------|--------|-----------------|------------|--------------|---------------|----------------|------------|
| 2015-09-29 | 2016-03-18 | 15 | 4,570,000 | - | 1 | - | 6 | - | - | 否 |

公司以发行股份及支付现金方式购买资产，不涉及募集资金。

募集资金使用情况：

2015年9月25日公司召开第一届董事会第十三次会议决定以发行257万股股份方式购买张建业拥有的位于石家庄市裕华区槐安东路121号裕华万达广场A座写字楼4层的办公用房，以发行200万股股份及支付现金方式现金购买杭州布道教育科技有限公司股权，2016年3月18日公司完成该次股票发行，故本次股票发行不涉及募集资金的情形。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

四、间接融资情况

适用 不适用

单位：元

| 融资方式 | 融资方 | 融资金额 | 利息率% | 存续时间 | 是否违约 |
|------|------|---------------|-------|-------------------|------|
| 银行贷款 | 快乐沃克 | 13,484,451.94 | 6.09% | 2017-2至 2017-4 | 否 |

| | | | | | |
|-----------|------|---------------|---------|--------------------|---|
| 银行贷款 | 快乐沃克 | 21,000,000 | 5.0025% | 2017-4 至 2018-2 | 否 |
| 合计 | - | 34,484,451.94 | - | - | - |

违约情况

适用 不适用

五、 利润分配情况**(一) 报告期内的利润分配情况**

适用 不适用

(二) 利润分配预案

适用 不适用

单位：元/股

| 项目 | 每 10 股派现数（含税） | 每 10 股送股数 | 每 10 股转增数 |
|--------|---------------|-----------|-----------|
| 年度分配预案 | | | 11 |

注：利润分配预案为资本公积转增股本，每 10 股送 11 股。

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 |
|-----------|---------|----|----|-----|-----------------------|-----------|
| 张建业 | 董事长、总经理 | 男 | 47 | 本科 | 2017.09.16-2020.09.15 | 是 |
| 张卫华 | 董事 | 男 | 41 | 大专 | 2017.09.16-2020.09.15 | 是 |
| 梁江华 | 董事 | 女 | 43 | 研究生 | 2017.09.16-2020.09.15 | 是 |
| 贾海军 | 董事 | 男 | 49 | 大专 | 2017.09.16-2020.09.15 | 是 |
| 武诺培 | 董事 | 女 | 38 | 本科 | 2017.09.16-2020.09.15 | 是 |
| 陈星 | 监事会主席 | 女 | 39 | 本科 | 2017.09.16-2020.09.15 | 是 |
| 林永 | 监事 | 男 | 31 | 高中 | 2017.09.16-2020.09.15 | 否 |
| 张丽梅 | 监事 | 女 | 33 | 大专 | 2017.09.16-2020.09.15 | 是 |
| 贺继永 | 董事会秘书 | 男 | 37 | 研究生 | 2017.09.16-2020.09.15 | 是 |
| 黄静雯 | 财务总监 | 女 | 41 | 研究生 | 2017.09.16-2018.01.23 | 是 |
| 董事会人数： | | | | | | 5 |
| 监事会人数： | | | | | | 3 |
| 高级管理人员人数： | | | | | | 3 |

注：公司原财务总监黄静雯因个人职业发展原因，于2018年1月22日向公司申请辞去财务总监职务；经公司第二届董事会第六次会议新任命曹京生为公司财务总监，任期为2018.01.23-2020.09.15

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：

- 1.张建业为搜才控股有限公司控股股东、实际控制人；
- 2.张建业与张卫华为一行动人。

(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 |
|-----|--------|-----------|----------|-----------|------------|------------|
| 张建业 | 董事长 | 4,817,500 | 0 | 4,817,500 | 19.61% | 0 |
| 张卫华 | 董事、总经理 | 1,460,000 | 0 | 1,460,000 | 5.94% | 0 |
| 梁江华 | 董事 | 800,000 | -198,000 | 602,000 | 2.45% | 0 |
| 贾海军 | 监事 | 60,000 | 0 | 60,000 | 0.24% | 0 |
| 武诺培 | 董事 | 28,000 | 0 | 28,000 | 0.11% | 0 |
| 陈星 | 监事会主席 | 40,000 | 0 | 40,000 | 0.16% | 0 |
| 林永 | 监事 | 0 | 0 | 0 | 0% | 0 |
| 张丽梅 | 监事 | 0 | 0 | 0 | 0% | 0 |
| 贺继永 | 董事会秘书 | 0 | 0 | 0 | 0% | 0 |
| 黄静雯 | 财务总监 | 0 | 0 | 0 | 0% | 0 |
| 合计 | - | 7,205,500 | -198,000 | 7,007,500 | 28.51% | 0 |

(三) 变动情况

| | | |
|------|-------------|--|
| 信息统计 | 董事长是否发生变动 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| | 总经理是否发生变动 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |
| | 董事会秘书是否发生变动 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |
| | 财务总监是否发生变动 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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 |
|-----|--------|----------------|---------|------------------------------|
| 张建业 | 董事长 | 换届 | 董事长、总经理 | 换届 |
| 张卫华 | 董事、总经理 | 换届 | 董事 | 换届 |
| 贾海军 | 监事 | 换届 | 董事 | 换届 |
| 卢亚丽 | 董事 | 换届 | - | 换届 |
| 陈亮 | 董事 | 换届 | - | 换届 |
| 俞朝翎 | 董事 | 换届 | - | 换届 |
| 陈星 | - | 换届 | 监事会主席 | 换届 |
| 林永 | - | 换届 | 监事 | 换届 |
| 马俊一 | 监事会主席 | 换届 | - | 换届 |
| 贺继永 | - | 新任 | 董事会秘书 | 因原董事会秘书辞职，公司新任贺继永为公司董事会秘书一职。 |
| 廖恒逸 | 董事会秘书 | 离任 | - | 因个人原因辞去董事会秘书职务 |
| 贺静 | 财务总监 | 换届 | - | 换届 |
| 黄静雯 | - | 换届 | - | 换届 |

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

1、张建业，男，1971年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，1997年毕业于河北大学信息管理学系，图书馆学专业，本科学历。1997年7月至2000年6月，担任河北省体育人才服务中心干部；2000年6月至2002年12月，担任河北省体育人才服务中心培训交流部副部长；2002年12月至2006年12月，担任河北省体育人才服务中心培训交流部部长；2006年12月至2009年2月，担任河北省体育人才服务中心副主任；2001年8月至2005年4月，担任河北冀奥人才交流有限公司董事、总经理；2005年4月至2014年6月，担任河北搜才人力资源有限公司（河北冀奥更名为河北搜才人力资源有限公司）董事长；2014年7月-2017年9月，担任河北快乐沃克人力资源股份有限公司董事长，任期三年；2017年9月，担任河北快乐沃克人力资源股份有限公司董事长、总经理，任期三年。

2、张卫华，男，1977年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1997.09-2002.09，浙江纳爱斯股份有限公司，担任城市经理职务；2006.07-2011.11，阿里巴巴（中国）网络技术有限公司，担任广东副总经理，广东资深人事经理（大政委）；2011年到今，杭州布道教育科技有限公司，担任CEO职务；2016年1月-2017年9月，担任河北快乐沃克人力资源股份有限公司董事、总经理；2017年9月至今，担任河北快乐沃克人力资源股份有限公司董事。

3、梁江华，女，1975年5月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1997年毕业于河北科技大学，机械工程设计及制造专业，本科学历，1998年10月取得助理工程师证书；2001年11月取得经济专业中级

职称；2010年8月取得清华大学客户关系管理高级研修班结业证书；2011年6月取得河北科技大学管理科学与工程专业硕士学位证书。1997年7月至1998年2月，担任河北省人才交流服务中心职员；1998年3月至2001年7月，担任河北省人才交流服务中心桥东办事处职员；2001年8月至2014年6月，历任河北搜才人力资源有限公司区域事业部总经理、客户中心总经理、公司副总经理、董事。2014年7月至今，担任河北快乐沃克人力资源股份有限公司董事。

4、武诺培，女，1979年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2005年1月至今，就职于河北搜才人力资源股份有限公司，曾担任网络事业部营销总监、外包事业部总经理、销售中心总经理，区域销售部总监等，现任河北互联网事业部总经理；2016年5月至今，担任河北快乐沃克人力资源股份有限公司董事。

5、贾海军，男，1969年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1991年7月至2004年5月，担任石家庄天同拖拉机有限公司劳资处工作人员；2004年6月至2014年6月，担任河北搜才人力资源有限公司副总经理；2014年7月-2017年9月，担任河北快乐沃克人力资源股份有限公司监事；2017年9月至今，担任河北快乐沃克人力资源股份有限公司董事。

6、陈星，女，1979年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2002年8月至今，河北快乐沃克人力资源股份有限公司，历任人事代理部经理、外包中心经理、流程部经理、客服部经理、全国互为代理中心总监助理。2012年2月至今，任唐山搜才人力资源有限公司城市经理；2017年9月至今，担任河北快乐沃克人力资源股份有限公司监事会主席。

7、林永，男，1987年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2015年8月至今，任广东风起投资有限公司总经理；2015年10月至今，任广州市鑫天建筑劳务分包有限公司总经理；2017年8月至今，任广东风起装饰设计工程有限公司总经理；2017年9月至今，任河北快乐沃克人力资源股份有限公司监事。

8、张丽梅，女，1985年5月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2006年毕业于河北管理干部学院财务会计专业，大学专科学历。2006年6月至2014年6月，分别担任河北搜才人力资源有限公司出纳、资金管理部主管、资本运营部经理；2014年7月至今，担任河北快乐沃克人力资源股份有限公司监事。

9、贺继永，男，1981年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2005年获得武汉大学法学学士学位，2012年获得香港大学企业财务与投资 PgD（应用型研究生）。2005.09-2007.08，民琪尔（北京）投资顾问有限公司，担任投资经理职务；2007.09-2009.05，英特格（北京）传媒广告有限公司，创始合伙人兼董事总经理；2009.6-2010.05，中国农业科技（美国）股份有限公司（Nasdaq: CAGC）担任副总裁；2010.06-2013.07，江苏峰业科技环保集团股份有限公司，担任副总裁；2013.8-2016.12，华春中国金融控股有限公司，先后担任副总裁、董事兼首席执行官；2016.11，河北快乐沃克人力资源股份有限公司，担任首席资本顾问，2017.01至今，河北快乐沃克人力资源股份有限公司，正式担任 CFO 职务；2017年4月至今，任河北快乐沃克人力资源股份有限公司董事会秘书。

10、黄静雯，女，1977年6月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2011.11-2012.12，伊顿国际教育集团，担任财务总监；2013.05-2014.02，高思教育集团，担任财务总监；2014.03-2015.03，伊顿国际教育集团，担任董事长助理；2015.6-2017.8，北京行八方科技有限公司，担任副总裁；2017.09-2018.01，河北快乐沃克人力资源股份有限公司，财务总监。

11、曹京生，男，1977年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1998年毕业于北京科技大学，财务会计专业，1998年7月-2004年7月，北京达因集团房地产事业部出纳、会计；2004年8月-2012年4月，北京晓通网络科技有限公司 会计、财务主管；2012年5月-2013年11月，北京朗途融通信息科技有限公司，任财务经理；2013年12月-2017年9月，北京晓通智能系统科技有限公司 任财务经理；2017年9月-2018年1月，河北快乐沃克人力资源股份有限公司，任财务经理；2018年1月-至今，河北快乐沃克人力资源股份有限公司，任财务总监。

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 |
|-------------|------------|------------|
| 财务 | 27 | 23 |
| 管理 | 54 | 55 |
| 技术 | 38 | 26 |
| 客服 | 211 | 173 |
| 销售 | 102 | 81 |
| 营销 | 12 | 11 |
| 职能 | 22 | 19 |
| 员工总计 | 466 | 388 |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|-------------|------------|------------|
| 博士 | - | - |
| 硕士 | 7 | 6 |
| 本科 | 224 | 170 |
| 专科 | 227 | 209 |
| 专科以下 | 8 | 3 |
| 员工总计 | 466 | 388 |

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：

报告期末，公司员工较报告期初减少 78 人。

2、培训情况

根据经营发展需要，公司持续加大对培训的投入，加强有针对性的培训，达到理论和实践相结合，注重培训效果的检验，为公司战略目标的实现提供坚实的基础和切实的保障。

3、薪酬政策

公司依据国家和地方相关法律法规，为员工缴纳养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险以及住房公积金，为员工代缴代扣个人所得税。在满足相关法规政策的同时，结合同行业及当地的实际薪酬情况，制定并执行有竞争力的薪酬标准。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 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 不适用

核心人员的变动情况：

不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

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 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 董事会是否设置专门委员会 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 董事会是否设置独立董事 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 投资机构是否派驻董事 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 监事会对本年监督事项是否存在异议 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 管理层是否引入职业经理人 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否建立年度报告重大差错责任追究制度 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《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，建立行之有效的内控管理体系，坚定实施包括《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外投资制度》、《对外担保决策制度》、《关联交易决策制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》、《募集资金管理制度》、《年度报告重大差错责任追究制度》、《承诺管理制度》及《利润分配管理制度》等在内的一系列管理制度，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。公司的经营决策、投资决策及财务决策基本能够按照《公司法》、《公司章程》及相关内控制度规定的程序和规则进行。公司将在未来的公司治理实践中，继续严格执行相关法律法规《公司章程》、各项内部管理制度；继续强化董事、监事及高级管理人员在公司治理和规范动作方面的理解能力和执行能力，使其勤勉尽责，使公司治理更加完善。

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

为保障公司所有股东，特别是中小股东的合法权益，公司严格按照相关法律法规要求制定公司章程及各项内控管理制度，公司章程明确规定的股东的各项权利、义务。公司治理机制符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律、法规及规范性文件的要求，能够有效保障所有股东的合法及平等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大决策均按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中

小企业股份转让系统公司制定的相关法律法规等进行，根据各事项的审批权限，经过公司董事会、监事会或股东大会的讨论、审议通过。截至报告期末，公司及公司股东、董事、监事、高级管理人员和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司章程修订了三次：

(1) 2017年1月20日，公司召开了2017年第一次临时股东大会，审议通过了《关于修改〈公司章程〉的议案》，对《公司章程》第十三条公司经营范围进行了修改，变更为：“人力资源招聘，人力资源信息网络服务，人力资源培训，高级人才寻访，人力资源管理咨询，人力资源管理服务外包，人才测评，举办人才交流会（有效期至2019年6月28日）；受用人单位委托：代发聘用人员工资，代缴聘用人员社会保险、住房公积金；受个人委托代缴社会保险；国内劳务派遣（有效期至2019年12月13日）；受托职工档案保管；人力资源外包；企业管理咨询；接受金融机构委托从事金融业务流程外包；广告设计、代理、发布；仓储服务（储存危险化学品除外）；会展服务；保洁服务；餐饮企业管理；计算机软硬件开发、销售；通信工程技术服务；电信增值业务（按许可证经营）；通信产品（无线电发射装置、卫星地面接收设施除外）销售与售后服务；自有房屋租（以上经营范围涉及许可经营项目的，应在取得有关部门的许可后方可经营）。

(2) 2017年9月6日，公司召开2017年第六次临时股东大会，审议通过了《关于修改〈公司章程〉的议案》，因公司董事会换届导致《公司章程》相关内容需修改，具体情况如下：《公司章程》第一百零五条董事会由七名董事组成。修改为：第一百零五条董事会由五名董事组成。

(3) 2017年10月12日，公司召开2017年第七次临时股东大会，审议通过了《关于增加公司经营范围暨修改公司章程的议案》，对《公司章程》第十三条公司经营范围进行了修改，增加了“保险代理服务”。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

| 会议类型 | 报告期内会议召开的次数 | 经审议的重大事项（简要描述） |
|------|-------------|--|
| 董事会 | 3 | <p>1. 2017年1月5日召开了第一届董事会第二十九次会议，审议通过了《关于投资设立海南搜才人力资源有限公司（暂定名）全资子公司的议案》、《关于延期召开2017年第一次临时股东大会的议案》、《关于2017年第一次临时股东大会增加临时议案的议案》；</p> <p>2. 2017年1月23日召开了第一届董事会第三十次会议，审议通过了《关于公司向中国光大银行石家庄分行申请贷款并由关联方提供质押担保的议案》、《关于公司向中国光大银行石家庄分行申请贷款并由关联方提供保证担保的议案》、《关于召开公司2017年第二次临时股东大会的议案》；</p> <p>3. 2017年3月9日召开了第一届董事会第三十一次会议，审议通过了《关于利用闲置资金购买理财产品的议案》、《关于董事会授权董事长办理闲置资金购买理财产品的相关手续的议案》、《关于补充预计公司2017年度日常性关联交易</p> |

| | | |
|--|--|---|
| | | <p>的议案》、《关于召开公司 2017 年第三次临时股东大会的议案》；</p> <p>4. 2017年4月11日召开了第一届董事会第三十二次会议，审议通过了《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年度报告及摘要的议案》、《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2016年度财务审计报告的议案》、《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年度审计机构的议案》、《关于提请召开2016年度股东大会的议案》；</p> <p>5. 2017年4月26日召开了第一届董事会第三十三次会议，审议通过了《关于公司高级管理人员变动的议案》；</p> <p>6. 2017年5月16日召开了第一届董事会第三十四次会议，审议通过了《关于投资设立成都快乐沃克人力资源有限公司（暂定名）全资子公司的议案》、《关于召开2017年第四次临时股东大会的议案》；</p> <p>7. 2017年6月27日召开了第一届董事会第三十五次会议，审议通过了《关于购买资产暨关联交易的议案》、《关于召开2017年第五次临时股东大会的议案》；</p> <p>8. 2017年8月18日召开了第一届董事会第三十六次会议，审议通过了《关于〈2017年半年度报告〉的议案》、《关于董事会换届暨提名第二届董事会董事候选人的议案》、《关于修改〈公司章程〉的议案》、《关于提请召开2017年第六次临时股东大会的议案》；</p> <p>9. 2017年9月6日召开了第二届董事会第一次会议，审议通过了《关于选举张建业先生为第二届董事会董事长的议案》、《关于聘任高级管理人员的议案》；</p> <p>10. 2017年9月26日召开了第二届董事会第二次会议，审议通过了《关于增加公司经营范围暨修改公司章程的议案》、《关于召开2017年第七次临时股东大会的议案》；</p> <p>11. 2017年11月16日召开了第二届董事会第三次会议，审议通过了《关于全资子公司唐山搜才人力资源有限公司对外投资设立全资子公司的议案》；</p> <p>12. 2017年12月11日召开了第二届董事会第四</p> |
|--|--|---|

| | | |
|------|---|--|
| | | <p>次会议，审议通过了《关于〈控股子公司河北前锦众程搜才人力资源有限公司拟设立全资子公司〉的议案》；</p> <p>13. 2017年12月26日召开了第二届董事会第五次会议，审议通过了《关于预计2018年度日常性关联交易的议案》、《关于利用闲置资金购买理财产品的议案》、《关于董事会授权董事长办理闲置资金购买理财产品的相关手续的议案》、《关于收购孙公司股权的议案》、《关于召开2018年第一次临时股东大会的议案》。</p> |
| 监事会 | 3 | <p>1. 2017年4月11日召开了第一届监事会第六次会议，审议通过了《关于2016年度监事会工作报告的议案》、《关于2016年度报告及摘要的议案》、《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年度审计机构的议案》；</p> <p>2. 2017年8月18日召开了第一届监事会第七次会议，审议通过了《关于〈2017年半年度报告〉的议案》、《关于监事会换届暨提名第二届监事会股东代表监事候选人的议案》；</p> <p>3. 2017年9月6日召开了第二届监事会第一次会议，审议通过了《关于选举陈星女士为第二届监事会主席的议案》；</p> |
| 股东大会 | 8 | <p>1. 2017年1月20日召开了2017年第一次临时股东大会，审议通过了《关于预计2017年度日常性关联交易的议案》、《关于变更会计师事务所的议案》、《关于变更公司经营范围的议案》、《关于修改〈公司章程〉的议案》、《关于投资设立海南搜才人力资源有限公司（暂定名）全资子公司的议案》；</p> <p>2. 2017年2月8日召开了2017年第二次临时股东大会，审议通过了《关于公司向中国光大银行石家庄分行申请贷款并由关联方提供质押担保的议案》、《关于公司向中国光大银行石家庄分行申请贷款并由关联方提供保证担保的议案》；</p> <p>3. 2017年3月27日召开了2017年第三次临时股东大会，审议通过了《关于利用闲置资金购买理财产品的议案》、《关于董事会授权董事长办理闲置资金购买理财产品的相关手续的议案》、《关于补充预计公司2017年度日常性关联</p> |

| | | |
|--|--|--|
| | | <p>交易的议案》；</p> <p>4. 2017年5月4日召开了2016年年度股东大会，审议通过了《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年度报告及摘要的议案》、《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2016年度财务审计报告的议案》、《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年度审计机构的议案》；</p> <p>5. 2017年6月2日召开了2017年第四次临时股东大会，审议通过了《关于投资设立成都快乐沃克人力资源有限公司（暂定名）全资子公司的议案》；</p> <p>6. 2017年7月14日召开了2017年第五次临时股东大会，审议通过了《关于购买资产暨关联交易的议案》；</p> <p>7. 2017年9月6日召开了2017年第六次临时股东大会，审议通过了《关于〈2017年半年度报告〉的议案》、《关于董事会换届暨提名第二届董事会董事候选人的议案》、《关于修改〈公司章程〉的议案》、《关于监事会换届暨提名第二届监事会股东代表监事候选人的议案》；</p> <p>8. 2017年10月12日召开了2017年第七次临时股东大会，审议通过了《关于增加经营范围暨修改公司章程的议案》。</p> |
|--|--|--|

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，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议严格按《公司法》、公司章程、三会议事规则规定执行，会议的召集、召开、表决符合法律、行政法规和公司章程的规定，会议文件存档保存情况规范，会议公告能够按照信息披露的规定按时发布，三会决议均能得到切实的执行。

（三）公司治理改进情况

报告期内，公司进一步规范了公司的治理结构，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、法规等要求，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，确保公司规范运作，符合监管要求。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。

报告期内，公司管理层未引入职业经理人。

(四) 投资者关系管理情况

1、报告期内，公司严格按照《非上市公众公司监督管理办法》、《信息披露细则（试行）》等规范性文件及公司《投资者关系管理制度》的要求，履行信息披露，畅通投资者沟通联系、事务处理的渠道。

2、建立健全外界沟通渠道，并积极做好对个人投资者、机构投资者等特定对象到公司现场参观调研的接待工作。

3、认真做好年度召开的各次股东大会筹备组织工作，确保大会的顺利召开，股东大会审议重要事项采取现场记名投票方式，提高股东的参与权与决策权。

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

(1) 业务独立性

公司主要从事人力资源服务，公司业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在同业竞争或显失公平的关联交易。拥有独立的业务流程，具备直接面向市场的独立经营能力。

(2) 资产独立性

公司拥有的全部资产产权明晰，主要包括著作权、商标权、办公设备等与经营相关的资产。公司拥有所有权或使用权的资产均在公司控制和支配之下，公司控股股东及其控制的其他企业不存在占用公司资金及其他资产的情况，全部资产均由本公司独立拥有和使用。

(3) 人员独立性

公司设立专门的人力资源部，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，不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的其他职务。

(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账户，未与股东单位及其他任何单位或个人共用银行账户。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

公司根据自身业务经营发展的需要，设立了独立完整的组织机构，各机构和部门之间分工明确，独立运作，协调合作。公司根据相关法律，建立了较为完善的法人治理结构，股东大会、董事会和监事会严格按照《公司章程》规范运作，公司的经营与办公场所与股东单位完全分开，不存在混合经营、合署办公的情形。

(三) 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司严格按照《会计准则》建立了会计核算体系，建立了完善的会计核算制度，确保了业务

和会计信息的一致性，同时，进一步加强了预算和成本核算的执行，健全了财务监督和管理制度，化解会计核算工作中存在的风险，报告期内财务运行情况良好。

（一）内部控制制度建设情况

依据相关法律法规的要求，结合公司实际情况，公司制定、修订了一批内部管理制度，公司董事会严格按照公司内部控制制度进行公司内部管理及运行。

1、关于会计核算体系

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

2、关于财务管理体系

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

3、关于风险控制体系

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

（二）董事会关于内部控制的说明

公司董事会认为，公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合自身实际情况制定的，符合现代企业规范管理、治理的要求。公司内部控制制度在公司业务运营的各关键环节，均得到了较好的贯彻执行，发挥了较好的管理控制作用，对公司的经营风险起到有效的控制作用。公司内部的管理与控制是一项长期而持续的系统工程，需要在公司运营的实际操作中不断改进、不断完善。今后公司还会持续根据经营状况及发展情况不断调整内部控制制度，加强制度的执行与监督，促进公司平稳发展。

（四） 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司在 2016 年第一届董事会第十九次会议及 2015 年年度股东大会审议通过了《年度报告差错责任追究制度》，并在指定的官方披露平台进行了披露，针对年度报告出现重大差错的情形，加大对年度报告信息披露相关责任人员的问责力度，提高年度报告信息披露的质量和透明度，确保年度报告信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，推进公司内控制度建设。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

| | |
|------------|-----------------------------|
| 是否审计 | 是 |
| 审计意见 | 无保留意见 |
| 审计报告中的特别段落 | 无 |
| 审计报告编号 | 大华审字[2018]005750 号 |
| 审计机构名称 | 大华会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 审计机构地址 | 北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 1101 |
| 审计报告日期 | 2018 年 4 月 26 日 |
| 注册会计师姓名 | 施丹丹、金戈 |
| 会计师事务所是否变更 | 是 |

审计报告正文：

审 计 报 告

大华审字[2018]005750 号

河北快乐沃克人力资源股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了河北快乐沃克人力资源股份有限公司（以下简称快乐沃克）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了快乐沃克 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度的合并及母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，我们独立于快乐沃克，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

快乐沃克管理层对其他信息负责。其他信息包括年度审计报告中涵盖的信息，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

快乐沃克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，快乐沃克管理层负责评估快乐沃克的持续经营能力，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快乐沃克、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督快乐沃克的财务报告过程。

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，就可能对快乐沃克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告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快乐沃克不能持续经营。

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、就快乐沃克中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：施丹丹
(项目合伙人)

中国·北京

中国注册会计师：金戈

二〇一八年四月二十六日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------------|--------|-----------------------|-----------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 六、注释 1 | 236,109,140.00 | 176,742,311.01 |
| 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 | | | 871,200.00 |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | 六、注释 2 | 27,030,483.55 | 20,775,001.42 |
| 预付款项 | 六、注释 3 | 2,583,877.92 | 908,914.14 |
| 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 | 六、注释 4 | 1,857,523.30 | 1,492,339.20 |
| 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 | | | 721,536.89 |
| 其他流动资产 | 六、注释 5 | 18,287.29 | 19,126.06 |
| 流动资产合计 | | 267,599,312.06 | 201,530,428.72 |
| 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 | 六、注释 6 | 37,598,596.43 | 40,518,167.82 |
| 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 | 六、注释 7 | 3,717,103.41 | 4,201,545.92 |
| 开发支出 | 六、注释 8 | 16,291,205.42 | 6,212,926.62 |
| 商誉 | 六、注释 9 | 21,966,517.26 | 21,966,517.26 |

| | | | |
|------------------------|---------|----------------|----------------|
| 长期待摊费用 | 六、注释 10 | 244,409.07 | 1,140,393.81 |
| 递延所得税资产 | 六、注释 11 | 567,531.58 | 3,945,791.84 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 80,385,363.17 | 77,985,343.27 |
| 资产总计 | | 347,984,675.23 | 279,515,771.99 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 六、注释 12 | 21,000,000.00 | 23,000,000.00 |
| 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 | 六、注释 13 | 39,241.73 | 609,558.62 |
| 预收款项 | 六、注释 14 | 166,465,501.38 | 121,581,059.56 |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应付手续费及佣金 | | | |
| 应付职工薪酬 | 六、注释 15 | 19,237,188.00 | 29,044,429.74 |
| 应交税费 | 六、注释 16 | 6,497,512.39 | 3,241,312.14 |
| 应付利息 | 六、注释 17 | 32,099.38 | 33,350.00 |
| 应付股利 | | | |
| 其他应付款 | 六、注释 18 | 77,016,730.15 | 67,712,088.31 |
| 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 | | 290,288,273.03 | 245,221,798.37 |
| 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 | 六、注释 11 | | 22,275.00 |
| 其他非流动负债 | | | |

| | | | |
|---------------|---------|----------------|----------------|
| 非流动负债合计 | | | 22,275.00 |
| 负债合计 | | 290,288,273.03 | 245,244,073.37 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | 六、注释 19 | 24,570,000.00 | 24,570,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 六、注释 20 | 63,164,845.35 | 63,164,845.35 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 六、注释 21 | 2,097,281.61 | 2,015,632.56 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 六、注释 22 | -32,505,906.44 | -55,581,004.50 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 57,326,220.52 | 34,169,473.41 |
| 少数股东权益 | | 370,181.68 | 102,225.21 |
| 所有者权益合计 | | 57,696,402.20 | 34,271,698.62 |
| 负债和所有者权益总计 | | 347,984,675.23 | 279,515,771.99 |

法定代表人：张建业

主管会计工作负责人：曹京生

会计机构负责人：曹京生

(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 | | 139,655,405.78 | 116,533,900.40 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | | 871,200.00 |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | 十三、注释 1 | 22,657,474.71 | 18,704,873.17 |
| 预付款项 | | 4,882,900.46 | 3,806,123.75 |
| 应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 其他应收款 | 十三、注释 2 | 9,428,061.26 | 7,009,053.60 |
| 存货 | | | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | 505,693.68 |
| 其他流动资产 | | 8,643.95 | |
| 流动资产合计 | | 176,632,486.16 | 147,430,844.60 |
| 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 | 十三、注释 3 | 96,500,000.00 | 86,500,000.00 |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | | 37,243,310.64 | 39,966,247.91 |
| 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 | | 3,717,103.41 | 4,201,545.92 |
| 开发支出 | | 16,291,205.42 | 6,212,926.62 |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | 162,833.40 | 547,253.97 |
| 递延所得税资产 | | 28,935.64 | 3,944,780.92 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 153,943,388.51 | 141,372,755.34 |
| 资产总计 | | 330,575,874.67 | 288,803,599.94 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | 21,000,000.00 | 23,000,000.00 |
| 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 | | 571.00 | 4,068.80 |
| 预收款项 | | 108,667,261.20 | 87,536,195.47 |
| 应付职工薪酬 | | 16,236,231.52 | 25,386,018.57 |
| 应交税费 | | 5,036,429.08 | 1,841,344.68 |
| 应付利息 | | 32,099.38 | 33,350.00 |
| 应付股利 | | | |
| 其他应付款 | | 70,895,621.00 | 63,571,790.59 |
| 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 | | 221,868,213.18 | 201,372,768.11 |
| 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 | | | 22,275.00 |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | | 22,275.00 |
| 负债合计 | | 221,868,213.18 | 201,395,043.11 |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | | 24,570,000.00 | 24,570,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 63,164,845.35 | 63,164,845.35 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 2,097,281.61 | 2,015,632.56 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | | 18,875,534.53 | -2,341,921.08 |
| 所有者权益合计 | | 108,707,661.49 | 87,408,556.83 |
| 负债和所有者权益合计 | | 330,575,874.67 | 288,803,599.94 |

(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 | | 249,136,839.96 | 161,337,171.66 |
| 其中：营业收入 | 六、注释 23 | 249,136,839.96 | 161,337,171.66 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 219,434,256.77 | 226,638,438.58 |
| 其中：营业成本 | 六、注释 23 | 176,597,572.76 | 119,323,742.15 |
| 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 | 六、注释 24 | 2,013,086.51 | 2,752,138.86 |
| 销售费用 | 六、注释 25 | 14,089,927.21 | 32,415,752.79 |
| 管理费用 | 六、注释 26 | 25,895,074.66 | 46,180,540.23 |
| 财务费用 | 六、注释 27 | 782,494.39 | 1,093,761.93 |
| 资产减值损失 | 六、注释 28 | 56,101.24 | 24,872,502.62 |
| 加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | 六、注释 29 | | -10,367,917.97 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 六、注释 30 | 1,863,824.85 | 5,099,936.27 |
| 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 | 六、注释 31 | 321,955.16 | |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 31,888,363.20 | -70,569,248.62 |
| 加：营业外收入 | 六、注释 32 | 343,942.29 | 523,521.68 |
| 减：营业外支出 | 六、注释 33 | 223,761.68 | 120,405.03 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 32,008,543.81 | -70,166,131.97 |
| 减：所得税费用 | 六、注释 34 | 8,963,840.23 | -5,422,198.62 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 23,044,703.58 | -64,743,933.35 |
| 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 | | 23,044,703.58 | -64,743,933.35 |
| 2. 终止经营净利润 | | | |
| （二）按所有权归属分类： | - | - | - |
| 1. 少数股东损益 | | -112,043.53 | 2,275.21 |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润 | | 23,156,747.11 | -64,746,208.56 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | | |
| 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | | |
| （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 | | | |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | | |
| 七、综合收益总额 | | 23,044,703.58 | -64,743,933.35 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 23,156,747.11 | -64,746,208.56 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | -112,043.53 | 2,275.21 |
| 八、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益 | | 0.94 | -2.76 |
| （二）稀释每股收益 | | 0.94 | -2.76 |

法定代表人：张建业

主管会计工作负责人：曹京生

会计机构负责人：曹京生

(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 | 十三、注释 4 | 215,992,758.23 | 132,851,480.67 |
| 减：营业成本 | 十三、注释 4 | 167,479,643.40 | 107,541,985.39 |
| 税金及附加 | | 1,820,651.79 | 2,239,397.87 |
| 销售费用 | | 4,102,322.34 | 10,504,882.48 |
| 管理费用 | | 15,648,788.54 | 29,103,953.07 |
| 财务费用 | | 729,707.02 | 1,056,396.46 |
| 资产减值损失 | | 10,970.58 | 14,399.06 |
| 加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | -10,367,917.97 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 十三、注释 5 | 1,863,814.99 | 520,453.70 |
| 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 | | 265,096.15 | |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 28,329,585.70 | -27,456,997.93 |
| 加：营业外收入 | | 273,837.37 | 483,459.86 |
| 减：营业外支出 | | 23,336.61 | 23,243.31 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 28,580,086.46 | -26,996,781.38 |
| 减：所得税费用 | | 7,280,981.80 | -6,514,167.19 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 21,299,104.66 | -20,482,614.19 |
| （一）持续经营净利润 | | 21,299,104.66 | -20,482,614.19 |
| （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 | | 21,299,104.66 | -20,482,614.19 |
| 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 | | 299,560,644.34 | 167,730,586.44 |
| 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 | 六、注释 35 | 1,913,169,604.73 | 1,784,044,301.21 |
| 经营活动现金流入小计 | | 2,212,730,249.07 | 1,951,774,887.65 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 15,198,191.66 | 16,177,228.41 |
| 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 | | 565,891,594.78 | 542,314,583.92 |
| 支付的各项税费 | | 17,739,215.62 | 14,756,012.05 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 六、注释 35 | 1,553,222,364.28 | 1,320,923,098.57 |
| 经营活动现金流出小计 | | 2,152,051,366.34 | 1,894,170,922.95 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 60,678,882.73 | 57,603,964.70 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 80,622,143.18 | 40,217,900.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 2,162,881.67 | 555,681.83 |
| 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 | | | 7,648,977.54 |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 82,785,024.85 | 48,422,559.37 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 10,483,881.61 | 11,576,186.97 |
| 投资支付的现金 | | 70,050,000.00 | |
| 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 | | 80,533,881.61 | 11,576,186.97 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | 2,251,143.24 | 36,846,372.40 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | 380,000.00 | |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | 380,000.00 | |
| 取得借款收到的现金 | | 34,484,451.94 | 23,000,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 34,864,451.94 | 23,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 36,484,451.94 | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 943,196.98 | 1,137,235.00 |
| 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 | 六、注释 35 | 1,000,000.00 | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 38,427,648.92 | 1,137,235.00 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -3,563,196.98 | 21,862,765.00 |
| 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 | | 59,366,828.99 | 116,313,102.10 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 176,742,311.01 | 60,429,208.91 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 六、注释 36 | 236,109,140.00 | 176,742,311.01 |

法定代表人：张建业

主管会计工作负责人：曹京生

会计机构负责人：曹京生

(六) 母公司现金流量表

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 | | 220,583,979.69 | 137,927,104.58 |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 1,644,533,088.91 | 1,566,891,696.45 |
| 经营活动现金流入小计 | | 1,865,117,068.60 | 1,704,818,801.03 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 5,298,467.95 | 6,529,318.98 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 478,698,491.22 | 458,098,496.13 |
| 支付的各项税费 | | 14,249,796.93 | 12,306,860.98 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 1,342,341,470.13 | 1,173,072,876.20 |
| 经营活动现金流出小计 | | 1,840,588,226.23 | 1,650,007,552.29 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 24,528,842.37 | 54,811,248.74 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 80,572,143.18 | 50,217,900.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 2,162,871.81 | 555,681.83 |
| 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 | | 82,735,014.99 | 50,773,581.83 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 199,155.00 | 7,142,618.07 |
| 投资支付的现金 | | 80,000,000.00 | 13,000,000.00 |
| 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 | | 80,199,155.00 | 20,142,618.07 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | 2,535,859.99 | 30,630,963.76 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | 34,484,451.94 | 23,000,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 34,484,451.94 | 23,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 36,484,451.94 | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 943,196.98 | 1,137,235.00 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 1,000,000.00 | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 38,427,648.92 | 1,137,235.00 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -3,943,196.98 | 21,862,765.00 |
| 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 | | 23,121,505.38 | 107,304,977.50 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 116,533,900.40 | 9,228,922.90 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 139,655,405.78 | 116,533,900.40 |

(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 | 24,570,000.00 | | | | 63,164,845.35 | | | | 2,015,632.56 | | -55,581,004.50 | 102,225.21 | 34,271,698.62 |
| 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 | 24,570,000.00 | | | | 63,164,845.35 | | | | 2,015,632.56 | | -55,581,004.50 | 102,225.21 | 34,271,698.62 |
| 三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列) | | | | | | | | 81,649.05 | | 23,075,098.06 | 267,956.47 | 23,424,703.58 | |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | | 23,156,747.11 | -112,043.53 | 23,044,703.58 | |
| (二) 所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | 380,000.00 | 380,000.00 |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | 380,000.00 | 380,000.00 |
| 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 | | | | | | | 81,649.05 | -81,649.05 | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | 81,649.05 | -81,649.05 | | | | |
| 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 | 24,570,000.00 | | | 63,164,845.35 | | | 2,097,281.61 | -32,505,906.44 | 370,181.68 | 57,696,402.20 | | |

| 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 | 20,000,000.00 | | | | 68,734,845.35 | | | | 2,015,632.56 | | 9,165,204.06 | 99,950.00 | 100,015,631.97 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | -1,000,000.00 | | | | | | | | -1,000,000.00 |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 20,000,000.00 | | | | 67,734,845.35 | | | | 2,015,632.56 | | 9,165,204.06 | 99,950.00 | 99,015,631.97 |
| 三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列) | 4,570,000.00 | | | | -4,570,000.00 | | | | | | -64,746,208.56 | 2,275.21 | -64,743,933.35 |
| (一)综合收益总额 | | | | | | | | | | | -64,746,208.56 | 2,275.21 | -64,743,933.35 |
| (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 | 4,570,000.00 | | | -4,570,000.00 | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | |
| 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 | 4,570,000.00 | | | -4,570,000.00 | | | | | | | | |
| 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 | 4,570,000.00 | | | -4,570,000.00 | | | | | | | | |
| (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 | 24,570,000.00 | | | 63,164,845.35 | | | 2,015,632.56 | -55,581,004.50 | 102,225.21 | 34,271,698.62 | | |

法定代表人：张建业

主管会计工作负责人：曹京生

会计机构负责人：曹京生

(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 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 24,570,000.00 | | | | 63,164,845.35 | | | | 2,015,632.56 | | -2,341,921.08 | 87,408,556.83 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 24,570,000.00 | | | | 63,164,845.35 | | | | 2,015,632.56 | | -2,341,921.08 | 87,408,556.83 |
| 三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列) | | | | | | | | | 81,649.05 | | 21,217,455.61 | 21,299,104.66 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | | | 21,299,104.66 | 21,299,104.66 |
| (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 | | | | | | | | | 81,649.05 | | -81,649.05 | |

| | | | | | | | | | | | |
|------------------|---------------|--|--|--|---------------|--|--|--------------|--|---------------|----------------|
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | 81,649.05 | | -81,649.05 | |
| 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 | 24,570,000.00 | | | | 63,164,845.35 | | | 2,097,281.61 | | 18,875,534.53 | 108,707,661.49 |

| 项目 | 上期 | | | | | | | | | | | |
|----|----|--------|-----|----|------|-------|--------|------|------|--------|-------|---------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | |
|---------------------------|---------------|--|--|---------------|--|--|--|--------------|--|----------------|----------------|
| 一、上年期末余额 | 20,000,000.00 | | | 68,734,845.35 | | | | 2,015,632.56 | | 18,140,693.11 | 108,891,171.02 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | -1,000,000.00 | | | | | | | -1,000,000.00 |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 20,000,000.00 | | | 67,734,845.35 | | | | 2,015,632.56 | | 18,140,693.11 | 107,891,171.02 |
| 三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列) | 4,570,000.00 | | | -4,570,000.00 | | | | | | -20,482,614.19 | -20,482,614.19 |
| (一)综合收益总额 | | | | | | | | | | -20,482,614.19 | -20,482,614.19 |
| (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 | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | |
| 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 | 4,570,000.00 | | | -4,570,000.00 | | | | | | | |
| 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 | 4,570,000.00 | | | | -4,570,000.00 | | | | | | | |
| (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 | 24,570,000.00 | | | | 63,164,845.35 | | | | 2,015,632.56 | | -2,341,921.08 | 87,408,556.83 |

河北快乐沃克人力资源股份有限公司 2017 年度财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

河北快乐沃克人力资源股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为河北冀奥人才交流有限公司，成立于 2001 年 8 月 29 日，工商登记机关为石家庄市工商行政管理局，于 2014 年 7 月整体变更为股份有限公司，2015 年 1 月 28 日，公司在全国中小企业股份转让系统（新三板）挂牌，股票代码 831662，统一社会信用代码：911301007314088196。

截至 2017 年 12 月 31 日，公司股本总数 2457 万股，注册资本为 2457 万元，公司住所：石家庄市裕华区槐安东路 121 号裕华万达广场 5A 写字楼，公司最终控制人为：张建业。

(二) 经营范围

公司经营范围：人力资源招聘，人力资源信息网络服务，人力资源培训，高级人才寻访，人力资源管理咨询，人力资源管理服务外包，人才测评，举办人才交流会（有效期至 2019 年 6 月 28 日）；受用人单位委托：代发聘用人员工资，代缴聘用人员社会保险、住房公积金；受个人委托代缴社会保险；国内劳务派遣（有效期至 2019 年 12 月 13 日）；受托职工档案保管；人力资源外包；企业管理咨询；接受金融机构委托从事金融业务流程外包；广告设计、代理、发布；仓储服务（储存危险化学品除外）；会展服务；保洁服务；餐饮企业管理；计算机软硬件开发、销售；通信工程技术服务；电信增值业务；通信产品（无线电发射装置、卫星地面接收设施除外）销售与售后服务；自有房屋租赁，保险代理服务。（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。）

(三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于 2018 年 4 月 26 日批准报出。

二、 合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的子公司共 18 户，具体包括：

| 子公司名称 | 子公司类型 | 级次 | 持股比例（%） | 表决权比例（%） |
|----------------|-------|----|---------|----------|
| 保定搜才人力资源有限公司 | 全资子公司 | 二级 | 100.00 | 100.00 |
| 北京搜才英图人力资源有限公司 | 全资子公司 | 二级 | 100.00 | 100.00 |
| 沧州搜才人力资源有限公司 | 全资子公司 | 二级 | 100.00 | 100.00 |
| 衡水搜才人力资源有限公司 | 全资子公司 | 二级 | 100.00 | 100.00 |
| 唐山搜才人力资源有限公司 | 全资子公司 | 二级 | 100.00 | 100.00 |
| 邢台搜才人力资源有限公司 | 全资子公司 | 二级 | 100.00 | 100.00 |
| 邯郸市搜才人力资源有限公司 | 全资子公司 | 二级 | 100.00 | 100.00 |
| 廊坊市搜才人力资源有限公司 | 全资子公司 | 二级 | 100.00 | 100.00 |

| 子公司名称 | 子公司类型 | 级次 | 持股比例 (%) | 表决权比例 (%) |
|------------------|-------|----|----------|-----------|
| 广州智领人力资源有限公司 | 全资子公司 | 二级 | 100.00 | 100.00 |
| 河北前锦众程搜才人力资源有限公司 | 控股子公司 | 二级 | 98.00 | 98.00 |
| 上海搜才智领人力资源有限公司 | 全资子公司 | 二级 | 100.00 | 100.00 |
| 深圳欢乐沃克人力资源有限公司 | 全资子公司 | 二级 | 100.00 | 100.00 |
| 西安搜才智领人力资源有限公司 | 全资子公司 | 二级 | 100.00 | 100.00 |
| 成都搜才智领人力资源有限公司 | 全资子公司 | 二级 | 100.00 | 100.00 |
| 杭州布道教育科技有限公司 | 全资子公司 | 二级 | 100.00 | 100.00 |
| 杭州筷乐沃氮人力资源有限公司 | 全资子公司 | 二级 | 100.00 | 100.00 |
| 海南搜才人力资源有限公司 | 全资子公司 | 二级 | 100.00 | 100.00 |
| 成都快乐沃克人力资源有限公司 | 全资子公司 | 二级 | 100.00 | 100.00 |

1. 本期新纳入合并范围的子公司

| 名称 | 变更原因 |
|----------------|-------|
| 海南搜才人力资源有限公司 | 新设子公司 |
| 成都快乐沃克人力资源有限公司 | 新设子公司 |

合并范围变更主体的具体信息详见“附注七、合并范围的变更”。

三、 财务报表的编制基础

(一) 财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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”)进行确认和计量，在此基础上，结合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)的规定，编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司对报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

四、 重要会计政策、会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2017年12月31日的财务状况、2017年度的经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

自公历1月1日至12月31日为一个会计年度。本报告期为2017年1月1日至2017年12月31日。

（三）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

- （1） 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- （2） 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- （3） 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- （4） 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

2. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，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，在取得控制权日，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。对于合并日之前持有的股权投资，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，暂不进行会计处理，直至处置该项投资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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，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，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的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应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

（五）合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

（1） 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2） 处置子公司或业务

1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，

在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2) 分步处置子公司

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的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- ① 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ② 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③ 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④ 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(六) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

- (1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利

和承担义务。

(2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

（七）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（八）外币业务

1. 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

（九）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，在初始确认时将金融资产和金融负债分为不同类别：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）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2. 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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，包括交易性金融资产或金融负债和直接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。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- 1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；
- 2) 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；
- 3) 属于衍生金融工具，但是被指定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。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

- 1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债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；
- 2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该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；
- 3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；
- 4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生

工具的混合工具。

本公司对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，在取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2） 应收款项

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。

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的债权（不包括在活跃市场上有报价的债务工具），包括应收账款、其他应收款、应收票据、预付账款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（3） 持有至到期投资

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性金融资产。

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

2) 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

（4） 可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利

或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的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形成的汇兑差额外,直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额,计入投资损益;同时,将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出,计入投资损益。

本公司对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,按照成本计量。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时,如已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,则终止确认该金融资产;如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时,采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的,将下列两项金额的差额计入当期损益:

(1) 所转移金融资产的账面价值;

(2) 因转移而收到的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:

(1) 终止确认部分的账面价值;

(2) 终止确认部分的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的,继续确认该金融资产,所收到的对价确认为一项金融负债。

4. 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的,则终止确认该金融负债或其一部分;本公司若与债权人签定协议,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,则终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的,则终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时,终止确认的金融负债账面价值与支付对价(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。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- （1） 发行方或债务人发生严重财务困难；
- （2） 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- （3） 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- （4） 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- （5） 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- （6） 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；
- （7） 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- （8） 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

- （1）可供出售金融资产的减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资

于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

上段所述成本按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定；不存在活跃市场的可供出售权益工具投资的公允价值，按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值确定；在活跃市场有报价的可供出售权益工具投资的公允价值根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但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发生的减值损失，不得转回。

（2）持有至到期投资的减值准备

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回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。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- （1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- （2）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。

（十）应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：应收账款金额占应收账款余额 5%以上且在 50 万元以上、其他应收款金额占其他应收款余额 5%以上且在 20 万元以上。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款：

(1) 信用风险特征组合的确定依据：

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据：

| 组合名称 | 计提方法 | 确定组合的依据 |
|------|-------|---------------|
| 账龄组合 | 账龄分析法 | 按账龄分析法归集的应收款项 |

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法：

| 账龄 | 应收账款计提比例(%) | 其他应收款计提比例(%) |
|------|-------------|--------------|
| 1年以内 | 0.00 | 0.00 |
| 1—2年 | 1.00 | 1.00 |
| 2—3年 | 5.00 | 5.00 |
| 3年以上 | 10.00 | 10.00 |

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为：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款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

(十一) 存货

存货主要为低值易耗品。低值易耗品采用一次转销法。

(十二) 持有待售

1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2. 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价

值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

（十三） 长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / （四） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

（1）成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，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对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

（2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，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差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，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；并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所有者权益。

本公司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。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应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。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，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盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类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改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追

加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有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初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

（3） 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

（4） 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因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。

（5） 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- （1） 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- （2） 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- （3） 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- （4） 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对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（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项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，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(2) 在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。(1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；(2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；(3) 与被投资单位

之间发生重要交易；(4)向被投资单位派出管理人员；(5)向被投资单位提供关键技术资料。

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

(1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限(年) | 残值率(%) | 年折旧率(%) |
|--------|-------|---------|--------|----------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 20 | 5.00 | 4.75 |
| 电子设备 | 年限平均法 | 3 | 5.00 | 31.67 |
| 运输设备 | 年限平均法 | 3/5 | 5.00 | 23.75/19 |
| 办公设备 | 年限平均法 | 4/5 | 5.00 | 31.67/19 |

(2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

（3） 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- （1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- （2）本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- （3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- （4）本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- （5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。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。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。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使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（十五） 在建工程

1. 在建工程的类别

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。本公司的在建工程以项目分类核算。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本

调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（十六） 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（十七） 无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、专利权、商标权、财务软件。

1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

（1） 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

| 项目 | 预计使用寿命 | 依据 |
|----|--------|--------|
| 软件 | 3-10 | 预计使用年限 |

每期末，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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本报告期内各期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

（2） 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产对于使

使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 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；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 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；
- (4) 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；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

内部研究开发支出的资本化时点：河北核心系统、河北外包系统、乐聘系统 3.0、全国外包系统、校园招聘 APP 自 2017 年 1 月开始资本化，CRM 平台系统软件自 2016 年 1 月开始资本化，移动互联 SaaS 平台自 2017 年 11 月开始资本化。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

(十八) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其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较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，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。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

（十九） 长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

2. 摊销年限

| 类别 | 摊销年限 | 备注 |
|---------|------|----------|
| 企业邮箱使用费 | 2-3 | 在约定期间内 |
| 装修费 | 3 | 在预计受益期限内 |

（二十） 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利设定受益计划主要为离退休人员支付的明确标准的统筹外福利、为去世员工遗属支付的生活费等。对于设定受益计划中承担的义务，在资产负债表日使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期

损益或相关资产成本，其中：除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，设定设益计划服务成本和设定设益计划净负债或净资产的利息净额在发生当期计入当期损益；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动在发生当期计入其他综合收益，且在后续会计期间不允许转回至损益。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

（二十一） 预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（二十二） 股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的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

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，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

3. 确定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，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与实际可行权数量一致。

4. 会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在

相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

（二十三） 收入

1. 销售商品收入确认依据

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

2. 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- （1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- （2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3. 提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

4. 收入具体确认原则

本公司的收入包括劳务派遣收入、业务外包收入、人事代理收入、招聘收入及其他服务业务收入。

（a）劳务派遣

- i 公司与用工单位签订劳务派遣合同。
- ii 公司与招聘员工签订劳动合同并完成用工单位工作。
- iii 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，将应收取用工单位结算款扣除应支付派遣员工工资后，按净额确认收入。

（b）业务外包收入

- iv 公司与用工单位签订业务外包合同。
- v 公司与招聘员工签订劳动合同并完成用工单位工作。

vi 每月底，员工已经完成用工单位合同约定劳务后，公司依据与客户约定的外包项目的收费标准，在与客户核对确认应结算金额后，确认业务外包服务收入。

(c) 人事代理业务

i 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。

ii 每月底，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。

(d) 招聘咨询类业务

招聘咨询类业务包括：网络招聘、猎头招聘、内部竞聘、委托招聘、校园招聘。

猎头招聘、内部竞聘、委托招聘、校园招聘：公司与客户签订相关服务合同，为客户量身定制一站式服务。服务提供后，根据合同约定确认收入并相应结转成本。

网络招聘，公司与客户签订相关服务协议，根据协议收款后，为其开通服务通道。确认收入并相应结转成本。

(e) 其他服务业务

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。

(二十四) 政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

（二十五） 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，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。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与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。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- （2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- （3）对于与子公司、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。

（二十六） 经营租赁、融资租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

1. 经营租赁会计处理

（1）经营租入资产

公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，

计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）经营租出资产

公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2. 融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者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，其差额作为未确认的融资费用。融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注四 /（十四）固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

（2）融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

（二十七）重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

2017年5月10日，财政部公布了修订后的《企业会计准则第16号——政府补助》，该准则修订自2017年6月12日起施行，同时要求企业对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日至该准则施行日之间新增的政府补助根据修订后的准则进行调整。本次会计政策变更采用未来适用法处理。

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》，该准则自2017年5月28日起施行。本公司根据该准则及财政部《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30号）的规定，在利润表中新增了“资产处置收益”项目，并对净利润按经营持续性进行分类列报。此项会计政策变更对公司2016年度资产处置收益无影响。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

五、 税项

(一) 公司主要税种和税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|--------------------------|-----|
| 增值税 | 业务外包 | 6% |
| | 劳务派遣及人事代理业务净额收入、其他人力资源收入 | 5% |
| | 培训收入 | 3% |
| 城市维护建设税 | 实缴流转税税额 | 7% |
| 教育费附加 | 实缴流转税税额 | 5% |
| 地方教育费附加 | 实缴流转税税额 | 2% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 25% |

(二) 税收优惠政策及依据

依据财政部 税务总局关于扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知财税〔2017〕43号，自2017年1月1日至2019年12月31日，将小型微利企业的年应纳税所得额上限由30万元提高至50万元，对年应纳税所得额低于50万元（含50万元）的小型微利企业，其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。邢台搜才人力资源有限公司、衡水搜才人力资源有限公司本年度应纳税所得额低于50万元，执行20%所得税优惠税率。

六、 合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

注释1. 货币资金

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 库存现金 | 120,215.17 | 88,585.35 |
| 银行存款 | 235,714,897.95 | 174,961,203.02 |
| 其他货币资金 | 274,026.88 | 1,692,522.64 |
| 合计 | 236,109,140.00 | 176,742,311.01 |

期末其他货币资金 274,026.88 元为公司持有的支付宝、微信存款。

注释2. 应收账款

1. 应收账款分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | 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应收账款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备 | 27,162,340.60 | 100.00 | 131,857.05 | 0.49 | 27,030,483.55 |

| 类别 | 期末余额 | | | | 账面价值 |
|------------------------|---------------|--------|------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 的应收账款 | | | | | |
| 账龄组合 | 27,162,340.60 | 100.00 | 131,857.05 | 0.49 | 27,030,483.55 |
| 组合小计 | 27,162,340.60 | 100.00 | 131,857.05 | 0.49 | 27,030,483.55 |
| 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 合计 | 27,162,340.60 | 100.00 | 131,857.05 | 0.49 | 27,030,483.55 |

续：

| 类别 | 期初余额 | | | | 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应收账款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 20,883,411.08 | 100.00 | 108,409.66 | 0.52 | 20,775,001.42 |
| 账龄组合 | 20,883,411.08 | 100.00 | 108,409.66 | 0.52 | 20,775,001.42 |
| 组合小计 | 20,883,411.08 | 100.00 | 108,409.66 | 0.52 | 20,775,001.42 |
| 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 合计 | 20,883,411.08 | 100.00 | 108,409.66 | 0.52 | 20,775,001.42 |

2. 应收账款分类说明

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄 | 期末余额 | | |
|------|---------------|------------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1年以内 | 21,418,149.69 | | |
| 1—2年 | 4,744,991.02 | 47,449.91 | 1.00 |
| 2—3年 | 310,256.92 | 15,512.84 | 5.00 |
| 3年以上 | 688,942.97 | 68,894.30 | 10.00 |
| 合计 | 27,162,340.60 | 131,857.05 | |

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 23,447.39 元。

4. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

| 单位名称 | 期末余额 | 占应收账款期末余额的比例 (%) | 已计提坏账准备 |
|------------------|--------------|------------------|---------|
| 上海外服(天津)人力资源有限公司 | 2,238,852.32 | 8.24 | |
| 绫致时装(天津)有限公司 | 1,341,779.65 | 4.94 | |

| 单位名称 | 期末余额 | 占应收账款期末余额的比例(%) | 已计提坏账准备 |
|-------------------|--------------|-----------------|---------|
| 华夏人寿保险股份有限公司河北分公司 | 1,312,786.96 | 4.83 | |
| 平安银行股份有限公司石家庄分行 | 1,066,321.06 | 3.93 | |
| 北京五湖四海人力资源有限公司 | 1,031,064.03 | 3.80 | |
| 合计 | 6,990,804.02 | 25.74 | |

注释3. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

| 账龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|------|--------------|--------|------------|--------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 1年以内 | 2,583,877.92 | 100.00 | 908,914.14 | 100.00 |
| 合计 | 2,583,877.92 | 100.00 | 908,914.14 | 100.00 |

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 单位名称 | 期末金额 | 占预付账款总额的比例(%) | 预付款时间 | 未结算原因 |
|----------------|--------------|---------------|-------|-------|
| 北京信通传媒有限责任公司 | 613,291.25 | 23.74 | 1年以内 | 预付房租 |
| 王丽丽 | 366,250.00 | 14.17 | 1年以内 | 预付劳务费 |
| 骆祥明 | 353,750.00 | 13.69 | 1年以内 | 预付劳务费 |
| 石家庄花万美物业管理有限公司 | 226,443.69 | 8.76 | 1年以内 | 预付物业费 |
| 深圳国际公益学院 | 119,791.67 | 4.64 | 1年以内 | 预付培训费 |
| 合计 | 1,679,526.61 | 65.00 | | |

注释4. 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | 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 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 1,910,661.88 | 100.00 | 53,138.58 | 2.78 | 1,857,523.30 |
| 账龄组合 | 1,910,661.88 | 100.00 | 53,138.58 | 2.78 | 1,857,523.30 |
| 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 合计 | 1,910,661.88 | 100.00 | 53,138.58 | 2.78 | 1,857,523.30 |

续：

| 类别 | 期初余额 |
|----|------|
|----|------|

| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
|-------------------------|--------------|--------|-----------|----------|--------------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 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 | 1,512,823.93 | 100.00 | 20,484.73 | 1.35 | 1,492,339.20 |
| 账龄组合 | 1,512,823.93 | 100.00 | 20,484.73 | 1.35 | 1,492,339.20 |
| 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 合计 | 1,512,823.93 | 100.00 | 20,484.73 | 1.35 | 1,492,339.20 |

2. 其他应收款分类说明

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账龄 | 期末余额 | | |
|------|--------------|-----------|----------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1年以内 | 853,191.04 | | |
| 1—2年 | 333,162.25 | 3,328.62 | 1.00 |
| 2—3年 | 452,417.81 | 22,620.88 | 5.00 |
| 3年以上 | 271,890.78 | 27,189.08 | 10.00 |
| 合计 | 1,910,661.88 | 53,138.58 | |

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 32,653.85 元。

4. 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|--------------|--------------|
| 备用金 | 210,244.66 | 206,203.19 |
| 往来款 | 381,789.91 | 68,197.58 |
| 押金 | 1,318,627.31 | 1,238,423.16 |
| 合计 | 1,910,661.88 | 1,512,823.93 |

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额的比例 (%) | 坏账准备期末余额 |
|---------------|------|------------|------|-------------------|-----------|
| 上海弘圣房地产开发有限公司 | 往来款 | 202,939.05 | 2-3年 | 10.62 | 10,146.95 |
| 北京合顺物业管理有限公司 | 押金 | 166,878.00 | 1年以内 | 8.73 | |
| 王桂梅 | 备用金 | 126,796.81 | 1年以内 | 6.64 | |
| 爱美高实业(成都)有限公司 | 押金 | 113,330.16 | 1-2年 | 5.93 | 1,133.30 |
| 河北省公共资源交易中心 | 押金 | 108,680.00 | 1年以内 | 5.69 | |
| 合计 | | 718,624.02 | | 37.61 | 11,280.25 |

注释5. 其他流动资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|-----------|-----------|
| 增值税留抵扣额 | 8,643.95 | 2,042.08 |
| 预交所得税 | 9,643.34 | 17,083.98 |
| 合计 | 18,287.29 | 19,126.06 |

注释6. 固定资产原值及累计折旧**1. 固定资产情况**

| 项目 | 房屋及建筑物 | 电子设备 | 运输工具 | 办公设备 | 合计 |
|----------|---------------|--------------|--------------|--------------|---------------|
| 一、账面原值 | | | | | |
| 1、期初余额 | 40,127,791.59 | 3,347,752.62 | 1,122,713.00 | 3,050,757.40 | 47,649,014.61 |
| 2、本期增加 | | 5,119.66 | | 43,165.00 | 48,284.66 |
| 购置 | | 5,119.66 | | 43,165.00 | 48,284.66 |
| 在建工程转入 | | | | | |
| 3、本期减少 | | | | | |
| 处置或报废 | | | | | |
| 4、期末余额 | 40,127,791.59 | 3,352,872.28 | 1,122,713.00 | 3,093,922.40 | 47,697,299.27 |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1、期初余额 | 2,223,749.95 | 2,441,064.60 | 753,932.29 | 1,712,099.95 | 7,130,846.79 |
| 2、本期增加 | 1,928,901.22 | 398,825.17 | 104,215.01 | 535,914.65 | 2,967,856.05 |
| 计提 | 1,928,901.22 | 398,825.17 | 104,215.01 | 535,914.65 | 2,967,856.05 |
| 3、本期减少 | | | | | |
| 处置或报废 | | | | | |
| 4、期末余额 | 4,152,651.17 | 2,839,889.74 | 858,147.30 | 2,248,014.63 | 10,098,702.84 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1、期初余额 | | | | | |
| 2、本期增加 | | | | | |
| 3、本期减少 | | | | | |
| 4、期末余额 | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1、期末账面价值 | 35,975,140.42 | 512,982.54 | 264,565.70 | 845,907.77 | 37,598,596.43 |
| 2、期初账面价值 | 37,904,041.64 | 906,688.02 | 368,780.71 | 1,338,657.45 | 40,518,167.82 |

注释7. 无形资产

| 项目 | 软件 | 合计 |
|-----------|--------------|--------------|
| 一、账面原值合计 | | |
| 1. 期初余额 | 4,980,401.03 | 4,980,401.03 |
| 2. 本期增加金额 | 128,205.13 | 128,205.13 |
| 购置 | 128,205.13 | 128,205.13 |

| 项目 | 软件 | 合计 |
|-----------|--------------|--------------|
| 3. 本期减少金额 | | |
| 处置 | | |
| 4. 期末余额 | 5,108,606.16 | 5,108,606.16 |
| 二.累计摊销 | | |
| 1. 期初余额 | 778,855.11 | 778,855.11 |
| 2. 本期增加金额 | 612,647.64 | 612,647.64 |
| 计提 | 612,647.64 | 612,647.64 |
| 3. 本期减少金额 | | |
| 处置 | | |
| 4. 期末余额 | 1,391,502.75 | 1,391,502.75 |
| 三.减值准备 | | |
| 1. 期初余额 | | |
| 2. 本期增加金额 | | |
| 计提 | | |
| 3. 本期减少金额 | | |
| 处置 | | |
| 4. 期末余额 | | |
| 四.账面价值合计 | | |
| 1. 期末账面价值 | 3,717,103.41 | 3,717,103.41 |
| 2. 期初账面价值 | 4,201,545.92 | 4,201,545.92 |

注释8. 开发支出

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | | 本期转出数 | | 期末余额 |
|--------------|--------------|---------------|----|--------|---------|---------------|
| | | 内部开发支出 | 其他 | 计入当期损益 | 确认为无形资产 | |
| CRM 平台系统软件 | 6,212,926.62 | 931,247.16 | | | | 7,144,173.78 |
| 河北核心系统 | | 71,402.18 | | | | 71,402.18 |
| 河北外包系统 | | 553,443.96 | | | | 553,443.96 |
| 乐聘系统 3.0 | | 380,297.88 | | | | 380,297.88 |
| 全国外包系统 | | 933,722.90 | | | | 933,722.90 |
| 校园招聘 APP | | 936,228.54 | | | | 936,228.54 |
| 移动互联 SaaS 平台 | | 6,271,936.18 | | | - | 6,271,936.18 |
| 合计 | 6,212,926.62 | 10,078,278.80 | | | | 16,291,205.42 |

注释9. 商誉

1. 商誉账面原值

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初余额 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末余额 |
|-----------------|------|--------|----|------|----|------|
| | | 企业合并形成 | 其他 | 处置 | 其他 | |
| | | | | | | |

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初余额 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末余额 |
|-----------------|---------------|--------|----|------|----|---------------|
| | | 企业合并形成 | 其他 | 处置 | 其他 | |
| 杭州布道教育科技有限公司 | 46,803,317.26 | | | | | 46,803,317.26 |

2. 商誉减值准备

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初余额 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末余额 |
|-----------------|---------------|------|-------|------|-------|---------------|
| | | 计提 | | 处置 | | |
| 杭州布道教育科技有限公司 | 24,836,800.00 | | | | | 24,836,800.00 |

经测试，本期期末商誉未发生减值，未计提减值准备。

注释10. 长期待摊费用

| 项目 | 期初余额 | 本期增加额 | 本期摊销额 | 其他减少额 | 期末余额 |
|---------|--------------|------------|--------------|-------|------------|
| 装修费 | 957,060.45 | 104,200.00 | 936,184.78 | | 125,075.67 |
| 企业邮箱使用费 | 183,333.36 | | 63,999.96 | | 119,333.40 |
| 合计 | 1,140,393.81 | 104,200.00 | 1,000,184.74 | | 244,409.07 |

注释11. 递延所得税资产和递延所得税负债

1、未经抵消的递延所得税资产

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|--------|--------------|------------|---------------|--------------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 资产减值准备 | 184,995.63 | 37,171.77 | 110,528.08 | 27,203.90 |
| 可抵扣亏损 | 5,303,597.99 | 530,359.81 | 15,674,351.76 | 3,918,587.94 |
| 合计 | 5,488,593.62 | 567,531.58 | 15,784,879.84 | 3,945,791.84 |

2、未经抵消的递延所得税负债

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|---------------|----------|---------|-----------|-----------|
| | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 |
| 交易性金融资产公允价值变动 | | | 89,100.00 | 22,275.00 |

注释12. 短期借款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------|---------------|
| 抵押借款 | | 23,000,000.00 |
| 保证借款 | 21,000,000.00 | |
| 合计 | 21,000,000.00 | 23,000,000.00 |

2017年4月本公司向光大银行石家庄分行借款2100万元，期限2017年4月11日至2018年2月13日，利率在中国人民银行同期贷款基准利率基础上浮15%。该借款由北京快乐沃克科技有限公司、张建业提供连带担保。同时该借款由搜才控股有限公司以其持有快乐沃克640万股非限售流通股提供质押担保。

注释13. 应付账款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|-----------|------------|
| 应付服务费 | 39,241.73 | 609,558.62 |

注释14. 预收款项

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|----------------|----------------|
| 代缴保险 | 160,398,826.66 | 117,767,223.75 |
| 预收服务费 | 4,582,648.39 | 3,788,917.49 |
| 代发工资 | 1,484,026.33 | 24,918.32 |
| 合计 | 166,465,501.38 | 121,581,059.56 |

注释15. 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 |
|--------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 短期薪酬 | 2,594,090.95 | 35,017,634.39 | 36,050,342.20 | 1,561,383.14 |
| 离职后福利-设定提存计划 | 5,991.25 | 2,593,218.22 | 2,588,536.56 | 10,672.91 |
| 辞退福利 | - | 98,185.45 | 98,185.45 | - |
| 劳务派遣及外包短期薪酬 | 26,444,347.54 | 522,181,657.60 | 530,960,873.19 | 17,665,131.95 |
| 合计 | 29,044,429.74 | 559,890,695.66 | 569,697,937.40 | 19,237,188.00 |

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 |
|-------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 2,110,939.11 | 30,786,326.87 | 31,830,980.39 | 1,066,285.59 |
| 职工福利费 | - | 729,244.74 | 729,244.74 | - |
| 社会保险费 | 5,112.56 | 1,734,539.77 | 1,731,385.15 | 8,267.18 |
| 其中：基本医疗保险费 | 4,992.76 | 1,638,205.25 | 1,635,482.79 | 7,715.22 |
| 工伤保险费 | 119.80 | 95,152.76 | 94,930.60 | 341.96 |
| 生育保险费 | - | 1,181.76 | 971.76 | 210.00 |
| 住房公积金 | 1,440.00 | 1,363,412.77 | 1,364,852.77 | - |
| 工会经费和职工教育经费 | 476,599.28 | 404,110.24 | 393,879.15 | 486,830.37 |
| 合计 | 2,594,090.95 | 35,017,634.39 | 36,050,342.20 | 1,561,383.14 |

3. 设定提存计划列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|----------|--------------|--------------|-----------|
| 基本养老保险 | 5,591.89 | 2,502,669.41 | 2,498,014.35 | 10,246.95 |
| 失业保险费 | 399.36 | 90,548.81 | 90,522.21 | 425.96 |
| 合计 | 5,991.25 | 2,593,218.22 | 2,588,536.56 | 10,672.91 |

4. 劳务派遣及外包短期薪酬

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----|------|------|------|------|
|----|------|------|------|------|

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 6,715,975.41 | 453,846,127.90 | 457,717,279.73 | 2,844,823.58 |
| 社会保险费及公积金 | 19,728,372.13 | 68,335,529.70 | 73,243,593.46 | 14,820,308.37 |
| 合计 | 26,444,347.54 | 522,181,657.60 | 530,960,873.19 | 17,665,131.95 |

注释16. 应交税费

| 税费项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|--------------|--------------|
| 增值税 | 1,256,530.08 | 1,229,091.52 |
| 企业所得税 | 4,096,075.12 | 927,691.47 |
| 城建税 | 99,804.51 | 86,010.88 |
| 教育费附加 | 45,787.26 | 36,872.75 |
| 地方教育费附加 | 25,409.01 | 24,581.83 |
| 代扣个人所得税 | 973,851.21 | 937,063.69 |
| 印花税 | 55.20 | |
| 合计 | 6,497,512.39 | 3,241,312.14 |

注释17. 应付利息

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|-----------|-----------|
| 短期借款应付利息 | 32,099.38 | 33,350.00 |
| 合计 | 32,099.38 | 33,350.00 |

注释18. 其他应付款**1. 按款项性质列示的其他应付款**

| 款项性质 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 应付社保款 | 48,702,932.11 | 42,667,511.25 |
| 社保退款 | 27,456,122.11 | 21,081,193.37 |
| 其他 | 857,675.93 | 3,963,383.69 |
| 合计 | 77,016,730.15 | 67,712,088.31 |

注释19. 股本

| 项目 | 期初余额 | 本期变动增（+）减（-） | | | | | 期末余额 |
|------|---------------|--------------|----|-------|----|----|---------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总数 | 24,570,000.00 | | | | | | 24,570,000.00 |

注释20. 资本公积

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------------|---------------|------|------|---------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 63,164,845.35 | | | 63,164,845.35 |
| 合计 | 63,164,845.35 | | | 63,164,845.35 |

注释21. 盈余公积

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|--------------|-----------|------|--------------|
| 法定盈余公积 | 2,015,632.56 | 81,649.05 | | 2,097,281.61 |
| 合计 | 2,015,632.56 | 81,649.05 | | 2,097,281.61 |

注释22. 未分配利润

| 项目 | 金额 | 提取或分配比例(%) |
|---------------------------|----------------|------------------|
| 调整前上期末未分配利润 | -55,581,004.50 | — |
| 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 | -55,581,004.50 | — |
| 加: 本期归属于母公司所有者的净利润 | 23,156,747.11 | — |
| 减: 提取法定盈余公积 | 81,649.05 | 按母公司净利润 10.00%计提 |
| 应付普通股股利 | | |
| 其他 | | |
| 期末未分配利润 | -32,505,906.44 | |

注释23. 营业收入和营业成本

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 249,136,839.96 | 176,597,572.76 | 161,337,171.66 | 119,323,742.15 |

注释24. 税金及附加

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|--------------|--------------|
| 营业税 | | 1,039,305.57 |
| 城市维护建设税 | 972,307.95 | 628,501.14 |
| 教育费附加 | 694,324.52 | 449,170.04 |
| 其他 | 346,454.04 | 635,162.11 |
| 合计 | 2,013,086.51 | 2,752,138.86 |

注释25. 销售费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 11,842,359.10 | 27,915,896.33 |
| 广告宣传费 | 931,052.34 | 2,398,846.36 |
| 折旧费 | 261,430.12 | 43,079.99 |
| 招待费 | 255,723.89 | 365,413.77 |
| 差旅、交通费 | 229,076.20 | 947,190.31 |
| 办公费 | 213,479.48 | 542,815.36 |
| 通信费 | 49,278.53 | 125,510.90 |

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|---------------|---------------|
| 其他 | 307,527.55 | 76,999.77 |
| 合计 | 14,089,927.21 | 32,415,752.79 |

注释26. 管理费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 12,871,065.53 | 23,343,135.97 |
| 折旧、摊销 | 3,480,762.61 | 4,503,802.67 |
| 租赁费 | 2,760,504.95 | 7,544,269.26 |
| 研发费 | 2,273,496.78 | 1,555,131.03 |
| 物管费 | 957,422.54 | 1,754,485.48 |
| 办公费 | 948,046.50 | 2,129,804.59 |
| 中介机构费用 | 729,819.89 | 1,530,789.80 |
| 差旅、交通费 | 639,842.03 | 1,238,550.12 |
| 业务招待费 | 635,814.69 | 962,453.78 |
| 通讯费 | 261,533.65 | 406,734.74 |
| 会议费 | 58,950.36 | 221,679.86 |
| 修理费 | 33,688.05 | 63,957.10 |
| 税费 | | 189,253.18 |
| 其他 | 244,127.08 | 736,492.65 |
| 合计 | 25,895,074.66 | 46,180,540.23 |

注释27. 财务费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|------------|--------------|
| 利息支出 | 941,946.36 | 1,170,585.00 |
| 减：利息收入 | 310,911.06 | 185,024.42 |
| 银行手续费 | 151,459.09 | 108,201.35 |
| 合计 | 782,494.39 | 1,093,761.93 |

注释28. 资产减值损失

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|-----------|---------------|
| 坏账损失 | 56,101.24 | 35,702.62 |
| 商誉减值准备 | | 24,836,800.00 |
| 合计 | 56,101.24 | 24,872,502.62 |

注释29. 公允价值变动收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------------------------|-------|----------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产产生的公允价值变动损益 | | -10,367,917.97 |

注释30. 投资收益

1. 投资收益明细情况

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------------------------|--------------|--------------|
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | | 4,579,482.57 |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益 | -299,056.82 | 520,453.70 |
| 银行理财产品收益 | 2,162,881.67 | |
| 合计 | 1,863,824.85 | 5,099,936.27 |

注释31. 其他收益**1. 其他收益明细情况**

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|------------|-------|
| 政府补助 | 321,955.16 | |
| 合计 | 321,955.16 | |

2. 计入其他收益的政府补助

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 与资产相关/ 与收益相关 |
|-----------------|------------|-------|-----------------|
| 高校毕业生社会保险补贴款 | 50,096.15 | | 收益相关 |
| 高校毕业生见习补贴款 | 33,000.00 | | 收益相关 |
| 劳动就业服务补贴 | 24,000.00 | | 收益相关 |
| 石家庄市财政集中支付中心补贴款 | 18,000.00 | | 收益相关 |
| 收贷款贴息补贴款 | 140,000.00 | | 收益相关 |
| 失业稳岗补贴 | 26,859.01 | | 收益相关 |
| 劳动创业补贴 | 30,000.00 | | 收益相关 |
| 合计 | 321,955.16 | | |

注释32. 营业外收入

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益 的金额 |
|---------|------------|------------|-------------------|
| 政府补助 | | 480,409.74 | |
| 个税手续费返还 | 327,427.85 | | 327,427.85 |
| 其他 | 16,514.44 | 43,111.94 | 16,514.44 |
| 合计 | 343,942.29 | 523,521.68 | 343,942.29 |

注释33. 营业外支出

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入本期非经常性损益 的金额 |
|-------------|------------|-----------|-------------------|
| 非流动资产处置损失合计 | | 3,216.81 | |
| 其中：固定资产处置损失 | | 3,216.81 | |
| 对外捐赠 | 200,000.00 | 20,000.00 | 200,000.00 |

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入本期非经常性损益的金额 |
|-----|------------|------------|---------------|
| 滞纳金 | 23,761.51 | | 23,761.51 |
| 其他 | 0.17 | 97,188.22 | 0.17 |
| 合计 | 223,761.68 | 120,405.03 | 223,761.68 |

注释34. 所得税费用**1. 所得税费用表**

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|--------------|---------------|
| 当期所得税费用 | 5,585,579.97 | 1,092,979.50 |
| 递延所得税费用 | 3,378,260.26 | -6,515,178.12 |
| 合计 | 8,963,840.23 | -5,422,198.62 |

2. 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目 | 本期发生额 |
|--------------------------------|---------------|
| 利润总额 | 32,008,543.81 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 8,002,135.95 |
| 子公司适用不同税率的影响 | -71,019.47 |
| 亏损子公司影响 | 795,539.70 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失影响 | 307,157.11 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | -100,861.53 |
| 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 | 30,888.47 |
| 所得税费用 | 8,963,840.23 |

注释35. 现金流量表附注**1. 收到的其他与经营活动有关的现金**

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|------------------|------------------|
| 银行存款利息收入 | 310,911.06 | 185,024.62 |
| 政府补助收入 | 649,383.01 | 479,386.16 |
| 代收社保费及公积金等 | 1,912,209,310.66 | 1,783,379,890.43 |
| 合计 | 1,913,169,604.73 | 1,784,044,301.21 |

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|------------------|------------------|
| 付现费用 | 10,545,273.44 | 22,363,664.00 |
| 支付的其他往来 | 894,216.49 | 1,187,330.71 |
| 代付社保费及公积金等 | 1,541,631,415.26 | 1,297,372,103.86 |
| 银行手续费 | 151,459.09 | |
| 合计 | 1,553,222,364.28 | 1,320,923,098.57 |

3. 支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|--------------|-------|
| 股份发行财务顾问费 | 1,000,000.00 | |

注释36. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量 | | |
| 净利润 | 23,044,703.58 | -64,743,933.35 |
| 加：资产减值准备 | 56,101.24 | 24,872,502.62 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 2,967,856.05 | 3,064,198.99 |
| 无形资产摊销 | 612,647.64 | 569,912.64 |
| 长期待摊费用摊销 | 1,000,184.74 | 1,453,453.87 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列） | | 3,216.81 |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | | |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | | 10,367,917.97 |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 941,946.36 | 1,170,585.00 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | -1,863,824.85 | -5,099,936.27 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | 3,378,260.26 | -3,923,198.63 |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | -22,275.00 | -2,591,979.49 |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | | |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -8,351,309.72 | 1,594,566.50 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | 38,914,592.43 | 90,866,658.04 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 60,678,882.73 | 57,603,964.70 |
| 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 | | |
| 现金的期末余额 | 236,109,140.00 | 176,742,311.01 |
| 减：现金的期初余额 | 176,742,311.01 | 60,429,208.91 |
| 加：现金等价物的期末余额 | | |

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------------|---------------|----------------|
| 减：现金等价物的期初余额 | | |
| 现金及现金等价物净增加额 | 59,366,828.99 | 116,313,102.10 |

2. 现金和现金等价物的构成

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------------|----------------|----------------|
| 一、现金 | 236,109,140.00 | 176,742,311.01 |
| 其中：库存现金 | 120,215.17 | 88,585.35 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 235,714,897.95 | 174,961,203.02 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 274,026.88 | 1,692,522.64 |
| 二、现金等价物 | | |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | | |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 236,109,140.00 | 176,742,311.01 |

七、合并范围的变更

(一) 其他原因的合并范围变动

2017年公司新设子公司海南搜才人力资源有限公司、成都快乐沃克人力资源有限公司，本公司持股比例100%。

八、在其他主体中的权益

(二) 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 | |
| 保定搜才人力资源有限公司 | 河北省保定市 | 河北省保定市 | 人力资源服务 | 100.00 | | 设立 |
| 北京搜才英图人力资源有限公司 | 北京市 | 北京市 | 人力资源服务 | 100.00 | | 设立 |
| 沧州搜才人力资源有限公司 | 河北省沧州市 | 河北省沧州市 | 人力资源服务 | 100.00 | | 设立 |
| 衡水搜才人力资源有限公司 | 河北省衡水市 | 河北省衡水市 | 人力资源服务 | 100.00 | | 设立 |
| 唐山搜才人力资源有限公司 | 河北省唐山市 | 河北省唐山市 | 人力资源服务 | 100.00 | | 设立 |
| 邢台搜才人力资源有限公司 | 河北省邢台市 | 河北省邢台市 | 人力资源服务 | 100.00 | | 设立 |
| 邯郸市搜才人力资源有限公司 | 河北省邯郸市 | 河北省邯郸市 | 人力资源服务 | 100.00 | | 设立 |
| 廊坊市搜才人力资源有限公司 | 河北省廊坊市 | 河北省廊坊市 | 人力资源服务 | 100.00 | | 设立 |
| 广州智领人力资源有限公司 | 广东省广州市 | 广东省广州市 | 人力资源服务 | 100.00 | | 设立 |

| 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 |
|------------------|---------|---------|--------|---------|------|
| 河北前锦众程搜才人力资源有限公司 | 河北省石家庄市 | 河北省石家庄市 | 人力资源服务 | 98.00 | 设立 |
| 上海搜才智领人力资源有限公司 | 上海市 | 上海市 | 人力资源服务 | 100.00 | 设立 |
| 深圳欢乐沃克人力资源有限公司 | 广东省深圳市 | 广东省深圳市 | 人力资源服务 | 100.00 | 设立 |
| 西安搜才智领人力资源有限公司 | 陕西省西安市 | 陕西省西安市 | 人力资源服务 | 100.00 | 设立 |
| 成都搜才智领人力资源有限公司 | 四川省成都市 | 四川省成都市 | 人力资源服务 | 100.00 | 设立 |
| 杭州布道教育科技有限公司 | 浙江省杭州市 | 浙江省杭州市 | 文化教育 | 100.00 | 收购 |
| 杭州筷乐沃氩人力资源有限公司 | 浙江省杭州市 | 浙江省杭州市 | 人力资源服务 | 100.00 | 设立 |
| 海南搜才人力资源有限公司 | 海南省澄迈县 | 海南省澄迈县 | 人力资源服务 | 100.00 | 设立 |
| 成都快乐沃克人力资源有限公司 | 四川省成都市 | 四川省成都市 | 人力资源服务 | 100.00 | 设立 |

2. 重要的非全资子公司

| 子公司名称 | 少数股东持股比例(%) | 本期归属于少数股东损益 | 本期向少数股东宣告分派的股利 | 期末少数股东权益余额 | 备注 |
|------------------|-------------|-------------|----------------|------------|----|
| 河北前锦众程搜才人力资源有限公司 | 2.00 | 14,251.70 | | 116,476.91 | |

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

| 项目 | 河北前锦众程搜才人力资源有限公司（期末） |
|----------|----------------------|
| 流动资产 | 6,751,676.94 |
| 非流动资产 | |
| 资产合计 | 6,751,676.94 |
| 流动负债 | 3,927,831.58 |
| 非流动负债 | |
| 负债合计 | 3,927,831.58 |
| 营业收入 | 1,642,458.12 |
| 净利润 | 712,584.84 |
| 综合收益总额 | 712,584.84 |
| 经营活动现金流量 | 3,301,868.92 |

续：

| 项目 | 河北前锦众程搜才人力资源有限公司（期初） |
|-------|----------------------|
| 流动资产 | 3,449,808.02 |
| 非流动资产 | |
| 资产合计 | 3,449,808.02 |
| 流动负债 | 1,338,547.50 |

| 项目 | 河北前锦众程搜才人力资源有限公司（期初） |
|----------|----------------------|
| 非流动负债 | |
| 负债合计 | 1,338,547.50 |
| 营业收入 | 133,410.37 |
| 净利润 | 113,760.43 |
| 综合收益总额 | 113,760.43 |
| 经营活动现金流量 | 1,452,307.93 |

九、 关联方及关联交易

（一） 本公司的母公司情况

| 母公司名称 | 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% |
|----------|---------|--------------------|--------------|-----------------------|------------------------|
| 搜才控股有限公司 | 河北省石家庄市 | 以自有资金对国家非限制性项目进行投资 | 5,000.00 | 39.07 | 39.07 |

本企业的母公司为搜才控股有限公司，持有本公司 39.07%的股权，其中：张建业持有搜才控股 68.76%股权。

本企业最终控制方是张建业。

（二） 本公司的子公司情况详见附注八（一）在子公司中的权益

（三） 其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司的关系 |
|----------------|----------------------|
| 河北搜才商务服务有限公司 | 最终同一控制人 |
| 石家庄搜才物业服务有限公司 | 最终同一控制人 |
| 河北搜才体育文化传播有限公司 | 最终同一控制人 |
| 北京快乐沃克科技有限公司 | 最终同一控制人 |
| 张卫华 | 持有 146 万股股份，公司董事/总经理 |
| 齐伟珍 | 持有 62.4 万股股份，实际控制人配偶 |
| 梁江华 | 持有 60.2 万股股份，公司董事 |
| 贾海军 | 持有 6 万股股份，监事 |
| 武诺培 | 持有 2.8 万股股份，董事 |
| 陈星 | 持有 4 万股股份，监事会主席 |
| 林永 | 监事 |
| 黄静雯 | 财务总监 |
| 张丽梅 | 监事 |
| 贺继永 | 董事会秘书 |
| 河北赢跃软件科技有限公司 | 监事张丽梅配偶傅强实际控制的公司 |
| 河北智取科技有限公司 | 董事梁江华任该公司法定代表人 |

注：截至报告日黄静雯已离职，自 2018 年 1 月 23 日起财务总监变更为曹京生。

(四) 关联方交易**1. 销售商品、提供劳务的关联交易**

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------|--------|--------------|--------------|
| 河北搜才商务服务有限公司 | 人事代理服务 | 843,124.38 | 971,728.09 |
| 石家庄搜才物业服务有限公司 | 人事代理服务 | 513,555.59 | 513,845.07 |
| 河北赢跃软件科技有限公司 | 人事代理服务 | 1,485.75 | 1,741.45 |
| 河北搜才体育文化传播有限公司 | 人事代理服务 | 685.68 | 625.70 |
| 河北智取科技有限公司 | 人事代理服务 | 1,200.03 | |
| 搜才控股有限公司 | 人事代理服务 | 85.72 | |
| 河北智取科技有限公司 | 内训服务 | 97,087.38 | |
| 合计 | | 1,457,224.53 | 1,487,940.31 |

2. 购买商品、接受劳务的关联交易

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------|-------------------------------|--------------|-------|
| 北京快乐沃克科技有限公司 | “移动互联 SaaS 企业服务工作平台系统 V3.0”软件 | 2,830,188.60 | |

3. 关联担保情况**本公司作为被担保方**

| 担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|---------------------------|---------------|-----------|-----------|------------|
| 北京快乐沃克科技有限公司、搜才控股有限公司、张建业 | 21,000,000.00 | 2017/4/11 | 2018/2/13 | 否 |
| 张建业 | 23,000,000.00 | 2016/1/15 | 2017/1/15 | 是 |
| 合计 | 44,000,000.00 | | | |

4. 关键管理人员薪酬

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员薪酬 | 2,950,517.79 | 4,410,791.47 |

十、 承诺及或有事项**(一) 重要承诺事项**

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十一、 资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十二、 其他重要事项说明**(一) 前期会计差错**

| 会计差错更正的内容 | 处理程序 | 受影响的各个比较期间 报表项目名称 | 累积影响数 |
|--------------------------------------|-----------------------|------------------------------|----------------|
| 杭州布道教育科技有限公司不符合收入确认原则的项目 | | 主营业务收入、预收账款、其他应付款 | -1,141,230.63 |
| 杭州布道教育科技有限公司属于 2016 年的项目成本记录在 2017 年 | 本项差错经公司第二届董事会第八次会议通过， | 主营业务成本、预付账款、应付账款、其他应收款、其他应付款 | -1,104,123.18 |
| 杭州布道教育科技有限公司商誉减值 | 本期采用追溯重述法对该项差错进行了更正 | 商誉减值准备、资产减值损失 | -24,836,800.00 |
| 2015 年发行股份购买资产未计提应支付券商服务费 100 万元 | | 资本公积、其他应付款 | |
| 劳务派遣收入由总额法确认收入更正为净额法确认收入 | | 主营业务收入、主营业务成本 | |

注 1：2015 年公司发行 257 万股股份购买张建业拥有的位于石家庄市裕华区槐安东路 121 号裕华万达广场 A 座写字楼 4 层的办公用房，发行 200 万股股份及支付现金方式购买杭州布道教育科技有限公司股权，国泰君安证券股份有限公司为本公司股份发行提供财务顾问服务，2015 年该项服务已完成，尚未计提该应付款项（公司于 2017 年度支付），本期追溯调整，调减 2016 年期初资本公积余额 100 万元，调增 2016 期初其他应付款余额 100 万元。

注 2：依据开元资产评估有限公司于 2018 年 4 月 26 日出具的资产评估报告，2016 年 12 月 31 日，公司收购杭州布道教育科技有限公司形成商誉的可收回金额为 2,376.32 万元，应计提 24,836,800.00 元商誉减值准备。

注 3：劳务派遣服务按将应收取用工单位费用总额扣除应支付派遣员工工资后，按净额确认收入。此会计差错同时调减 2016 年度营业收入、营业成本 400,787,610.99 元。

十三、 母公司财务报表主要项目注释

注释 1. 应收账款

1. 应收账款分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | 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应收账款 | | | | | - |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 22,771,314.04 | 100.00 | 113,839.33 | 0.50 | 22,657,474.71 |
| 账龄组合 | 22,771,314.04 | 100.00 | 113,839.33 | 0.50 | 22,657,474.71 |
| 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 合计 | 22,771,314.04 | 100.00 | 113,839.33 | 0.50 | 22,657,474.71 |

续：

| 类别 | 期初余额 | | | | |
|------------------------|---------------|--------|------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 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 | 18,809,645.09 | 100.00 | 104,771.92 | 0.56 | 18,704,873.17 |
| 按账龄组合 | 18,809,645.09 | 100.00 | 104,771.92 | 0.56 | 18,704,873.17 |
| 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 合计 | 18,809,645.09 | 100.00 | 104,771.92 | 0.56 | 18,704,873.17 |

应收账款分类的说明：

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄 | 期末余额 | | |
|-------|---------------|------------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 18,242,591.33 | - | |
| 1—2 年 | 3,676,098.90 | 36,760.99 | 1.00 |
| 2—3 年 | 163,680.84 | 8,184.04 | 5.00 |
| 3 年以上 | 688,942.97 | 68,894.30 | 10.00 |
| 合计 | 22,771,314.04 | 113,839.33 | |

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 9,067.41 元。

3. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

| 单位名称 | 期末余额 | 占应收账款期末余额的比例 (%) | 已计提坏账准备 |
|-------------------|--------------|------------------|---------|
| 上海外服(天津)人力资源有限公司 | 2,238,852.32 | 9.83 | |
| 绫致时装(天津)有限公司 | 1,341,779.65 | 5.89 | |
| 华夏人寿保险股份有限公司河北分公司 | 1,312,786.96 | 5.77 | |
| 平安银行股份有限公司石家庄分行 | 1,066,321.06 | 4.68 | |
| 北京五湖四海人力资源有限公司 | 1,031,064.03 | 4.53 | |
| 合计 | 6,990,804.02 | 30.70 | |

注释2. 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | |
|----|------|--------|------|----------|------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |

| 类别 | 期末余额 | | | | |
|-------------------------|--------------|--------|----------|----------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 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 | 9,429,964.43 | 100.00 | 1,903.17 | 0.02 | 9,428,061.26 |
| 账龄组合 | 9,429,964.43 | 100.00 | 1,903.17 | 0.02 | 9,428,061.26 |
| 组合小计 | 9,429,964.43 | 100.00 | 1,903.17 | 0.02 | 9,428,061.26 |
| 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 合计 | 9,429,964.43 | 100.00 | 1,903.17 | 0.02 | 9,428,061.26 |

续：

| 类别 | 期初余额 | | | | |
|-------------------------|--------------|--------|------|----------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 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 | 7,009,053.60 | 100.00 | | | 7,009,053.60 |
| 账龄组合 | 7,009,053.60 | 100.00 | | | 7,009,053.60 |
| 组合小计 | 7,009,053.60 | 100.00 | | | 7,009,053.60 |
| 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 合计 | 7,009,053.60 | 100.00 | | | 7,009,053.60 |

其他应收款分类的说明：

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账龄 | 期末余额 | | |
|-------|--------------|----------|----------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 9,239,647.43 | | |
| 1—2 年 | 190,317.00 | 1,903.17 | 1.00 |
| 合计 | 9,429,964.43 | 1,903.17 | |

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期补提坏账准备金额 1,903.17 元。

3. 其他应收款按款项性质分类情况

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----|-----------|-----------|
| 备用金 | 31,000.00 | 15,400.00 |
| 往来款 | 79,718.00 | 96,830.02 |

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|--------------|--------------|
| 押金 | 372,523.57 | 207,588.00 |
| 合并范围内关联方款项 | 8,946,722.86 | 6,689,235.58 |
| 合计 | 9,429,964.43 | 7,009,053.60 |

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|----------------|------------|--------------|------|------------------|----------|
| 广州智领人力资源有限公司 | 合并范围内关联方款项 | 3,350,382.96 | 1年以内 | 35.53 | |
| 上海搜才智领人力资源有限公司 | 合并范围内关联方款项 | 2,177,721.34 | 1年以内 | 23.09 | |
| 成都搜才智领人力资源有限公司 | 合并范围内关联方款项 | 1,806,588.96 | 1年以内 | 19.16 | |
| 深圳欢乐沃克人力资源有限公司 | 合并范围内关联方款项 | 1,612,029.60 | 1年以内 | 17.09 | |
| 北京合顺物业管理有限公司 | 押金 | 166,878.00 | 1年以内 | 1.77 | |
| 合计 | | 9,113,600.86 | | 96.64 | |

注释3. 长期股权投资

| 款项性质 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|--------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 96,500,000.00 | | 96,500,000.00 | 86,500,000.00 | | 86,500,000.00 |

1. 对子公司投资

| 被投资单位 | 初始投资成本 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|----------------|--------------|--------------|------|------|--------------|----------|----------|
| 廊坊市搜才人力资源有限公司 | 2,000,000.00 | 2,000,000.00 | | | 2,000,000.00 | | |
| 邢台搜才人力资源有限公司 | 2,000,000.00 | 2,000,000.00 | | | 2,000,000.00 | | |
| 衡水搜才人力资源有限公司 | 2,000,000.00 | 2,000,000.00 | | | 2,000,000.00 | | |
| 沧州搜才人力资源有限公司 | 2,000,000.00 | 2,000,000.00 | | | 2,000,000.00 | | |
| 唐山搜才人力资源有限公司 | 2,000,000.00 | 2,000,000.00 | | | 2,000,000.00 | | |
| 保定搜才人力资源有限公司 | 2,000,000.00 | 2,000,000.00 | | | 2,000,000.00 | | |
| 邯郸市搜才人力资源有限公司 | 2,000,000.00 | 2,000,000.00 | | | 2,000,000.00 | | |
| 北京搜才英图人力资源有限公司 | 3,000,000.00 | 3,000,000.00 | | | 3,000,000.00 | | |
| 河北前锦众程搜才人力资 | 1,900,000.00 | 1,900,000.00 | | | 1,900,000.00 | | |

| 被投资单位 | 初始投资成本 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|----------------|---------------|---------------|---------------|------|---------------|----------|----------|
| 源有限公司 | | | | | | | |
| 上海搜才智领人力资源有限公司 | 5,000,000.00 | 5,000,000.00 | | | 5,000,000.00 | | |
| 西安搜才智领人力资源有限公司 | 3,000,000.00 | 3,000,000.00 | | | 3,000,000.00 | | |
| 成都搜才智领人力资源有限公司 | 2,000,000.00 | 2,000,000.00 | | | 2,000,000.00 | | |
| 广州智领人力资源有限公司 | 3,000,000.00 | 3,000,000.00 | | | 3,000,000.00 | | |
| 深圳欢乐沃克人力资源有限公司 | 3,000,000.00 | 3,000,000.00 | | | 3,000,000.00 | | |
| 杭州布道教育科技有限公司 | 48,600,000.00 | 48,600,000.00 | | | 48,600,000.00 | | |
| 杭州筷乐沃氮人力资源有限公司 | 3,000,000.00 | 3,000,000.00 | | | 3,000,000.00 | | |
| 海南搜才人力资源有限公司 | 5,000,000.00 | | 5,000,000.00 | | 5,000,000.00 | | |
| 成都快乐沃克人力资源有限公司 | 5,000,000.00 | | 5,000,000.00 | | 5,000,000.00 | | |
| 合计 | 96,500,000.00 | 86,500,000.00 | 10,000,000.00 | | 96,500,000.00 | | |

注释4. 营业收入及营业成本

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 215,992,758.23 | 167,479,643.40 | 132,851,480.67 | 107,541,985.39 |
| 合计 | 215,992,758.23 | 167,479,643.40 | 132,851,480.67 | 107,541,985.39 |

注释5. 投资收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------------------------|--------------|------------|
| 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益 | | 520,453.70 |
| 处置以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益 | -299,056.82 | |
| 理财产品投资收益 | 2,162,871.81 | |
| 合计 | 1,863,814.99 | 520,453.70 |

十四、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

| 项目 | 金额 | 说明 |
|------------------------------------|------------|----|
| 非流动资产处置损益 | | |
| 计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定 | 321,955.16 | |

| 项目 | 金额 | 说明 |
|--------------------|--------------|----|
| 量享受的政府补助除外) | | |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | 1,863,824.85 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 120,180.61 | |
| 非经常性损益合计 | 2,305,960.62 | |
| 减：所得税影响额 | 632,430.58 | |
| 非经常性损益净额（影响净利润） | 1,673,530.04 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | | |
| 合计 | 1,673,530.04 | |

（二）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 | 50.62 | 0.94 | 0.94 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 46.96 | 0.87 | 0.87 |

河北快乐沃克人力资源股份有限公司
二〇一八年四月二十六日

附：

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：

公司董事会秘书办公室