

证券代码：300662

证券简称：科锐国际

公告编号：2017-022



北京科锐国际人力资源股份有限公司

2017 年半年度报告

2017 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人高勇、主管会计工作负责人陈崧及会计机构负责人(会计主管人员)方洁声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告所涉及的经营业绩的预计等前瞻性陈述均属于公司计划性事项，存在一定的不确定性，不构成公司对投资者的实质性承诺，敬请投资者注意投资风险。公司半年度报告中如有涉及未来计划、规划等预测性陈述，均不构成公司对投资者及相关人士的承诺，投资者及相关人士均应当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。

公司目前不存在影响公司正常经营的重大风险。公司日常经营中可能面临的风险因素详见“第四节经营情况讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”。敬请广大投资者关注，并注意投资风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	7
第三节 公司业务概要	10
第四节 经营情况讨论与分析	13
第五节 重要事项	22
第六节 股份变动及股东情况	26
第七节 优先股相关情况	30
第八节 董事、监事、高级管理人员情况	31
第九节 公司债相关情况	32
第十节 财务报告	33
第十一节 备查文件目录	131

释义

释义项	指	释义内容
科锐国际、本公司、公司	指	北京科锐国际人力资源股份有限公司
北京翼马	指	北京翼马人力资源有限公司
北京奇特	指	北京奇特咨询有限公司
杭州长堤	指	杭州长堤股权投资合伙企业（有限合伙）
北京云联	指	北京云联咨询有限公司
上海凯棱德	指	凯棱德管理咨询（上海）有限公司
Career HK	指	Career International (Hong Kong) Limited, 可瑞尔国际（香港）有限公司
Great Ocean	指	Great Ocean Capital Limited
苏州科锐尔	指	科锐尔人力资源服务（苏州）有限公司
北京联聘	指	北京联聘咨询有限公司
北京欧格林	指	北京欧格林咨询有限公司
上海科之锐	指	上海科之锐人才咨询有限公司
秦皇岛速聘	指	秦皇岛速聘信息咨询有限公司
安拓咨询	指	Antal 国际商务咨询（北京）有限公司
安拓奥古	指	安拓奥古（北京）人力资源服务有限公司
苏州安拓奥古	指	苏州安拓奥古人力资源服务有限公司
ANTAL 国际	指	ANTAL 国际有限公司
荐客极聘	指	荐客极聘网络技术（苏州）有限公司
汇聘咨询	指	汇聘管理咨询（上海）有限公司
科锐正信	指	烟台市科锐正信人力资源管理有限公司
印度公司	指	Career International Search and Selection India Private Limited
新加坡公司	指	Career International-FOS Pte. Ltd
马来西亚公司	指	Career International-FOS SDN.BHD.
香港 AP	指	Career International AP (Hong Kong) Limited
Capstone	指	Capstone Recruitment Limited
亦庄人力	指	北京亦庄国际人力资源有限责任公司
西藏亦庄	指	西藏亦庄人力资源有限责任公司
上海大易	指	上海大易信息科技有限公司

上海康肯	指	上海康肯市场营销有限公司
杭州科之锐	指	杭州科之锐人力资源有限公司
杭州锐致	指	杭州锐致商务咨询有限公司
山东正信	指	山东省正信人力资源管理有限公司
合志可成	指	北京合志可成科技有限公司
北京三刻	指	北京三刻科技有限公司
无锡智瑞	指	无锡智瑞工业服务外包有限公司
上海客汗	指	上海客汗网络科技有限公司
陕西科锐尔	指	陕西科锐尔人力资源服务有限公司
Capstone Inc	指	Capstone Recruitment Americas, Inc
Capstone LLC	指	Capstone Americas, LLC
股东大会、科锐国际股东大会	指	北京科锐国际人力资源股份有限公司股东大会
董事会、科锐国际董事会	指	北京科锐国际人力资源股份有限公司董事会
监事会、科锐国际监事会	指	北京科锐国际人力资源股份有限公司监事会
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
交易所、证券交易所	指	深圳证券交易所
信永中和、信永中和会计师、发行人会计师	指	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
人民币普通股、A 股	指	经中国证监会批准，向中国境内投资者发行，在境内证券交易所上市，以人民币标明面值，以人民币认购和交易的普通股股票
报告期、上年同期	指	2017 年 1-6 月、2016 年 1-6 月
元、万元	指	人民币元、人民币万元
人力资源	指	人的知识、技能、体力等各种能力的总和
中高端人才访寻	指	中高端猎头的正式称谓，是一种高端的人才招聘模式，即为客户提供咨询、搜寻、甄选、评估、推荐并协助录用中高级人才的服务活动，其目标群体是具有较高知识水平、专业技能的中高层管理人员和中高级技术人员和其他稀缺人员
招聘流程外包（RPO）	指	Recruitment Process Outsourcing（RPO）的简称，是指企业将内部招聘的整个或部分流程外包给第三方服务机构来完成，由其负责招聘人才规划、雇主品牌维护、招聘管理系统优化、招聘流程实施、应用和改进以及第三方供应商管理等
灵活用工	指	针对企业在面临人员编制紧张、旺季人才短缺、项目用工短缺、三期（孕期、产假、哺乳期）员工短期替补等难题，针对那些替代性、临时性、辅助性的岗位，由专业的人力资源服务机构向客户派驻员工的一种特殊用工形式
劳务派遣	指	由劳务派遣机构与派遣劳工订立劳动合同，并支付报酬，把劳动者派向其他用工单位，再由其用工单位向派遣机构支付一笔服务费用的一种用工形式，劳务派遣的最显著特征是劳动力的雇用方和使用方分离

人力资源外包	指	Human Resource Outsourcing（HRO）的简称，是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，交由专业的人力资源管理机构进行管理，以降低人力成本，实现效率最大化
--------	---	--

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	科锐国际	股票代码	300662
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	北京科锐国际人力资源股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	科锐国际		
公司的外文名称（如有）	Beijing Career International Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	Career International		
公司的法定代表人	高勇		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	陈崧	张宏伟
联系地址	北京市朝阳区朝外大街 16 号中国人寿大厦 1301	北京市朝阳区朝外大街 16 号中国人寿大厦 1301
电话	010-59271212	010-59271212
传真	010-59271313	010-59271313
电子信箱	CIBDO@careerintlinc.com	CIBDO@careerintlinc.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

<input checked="" type="checkbox"/> 适用 <input type="checkbox"/> 不适用 公司注册地址	北京市朝阳区朝外大街 16 号中国人寿大厦 1301
公司注册地址的邮政编码	100020
公司办公地址	北京市朝阳区朝外大街 16 号中国人寿大厦 1301
公司办公地址的邮政编码	100020
公司网址	http://www.careerintlinc.com/
公司电子信箱	CIBDO@careerintlinc.com
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	
临时公告披露的指定网站查询索引（如有）	

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见《首次公开发行股票并在创业

板上市招股说明书》。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称	《证券时报》《证券日报》《上海证券报》《中国证券报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.cninfo.com.cn
公司半年度报告备置地点	北京市朝阳区朝外大街 16 号中国人寿大厦 1301

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见《首次公开发行股票并在创业板上市招股说明书》。

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照注册号	税务登记号码	组织机构代码
报告期初注册	2015 年 6 月 23 日	北京市工商行政管理局	911100007825037280	911100007825037280	911100007825037280
报告期末注册	2017 年 7 月 20 日	北京市工商行政管理局	911100007825037280	911100007825037280	911100007825037280
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	2017 年 8 月 4 日				
临时公告披露的指定网站查询索引（如有）	www.cninfo.com.cn				

4、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业总收入（元）	529,818,464.19	408,920,028.28	29.57%
归属于上市公司股东的净利润（元）	32,136,454.15	27,372,165.45	17.41%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	30,397,807.84	22,142,901.91	37.28%

经营活动产生的现金流量净额（元）	-15,894,465.21	-52,857,297.83	69.93%
基本每股收益（元/股）	0.24	0.20	20.00%
稀释每股收益（元/股）	0.24	0.20	20.00%
加权平均净资产收益率	10.39%	10.35%	0.04%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增 减
总资产（元）	819,697,799.16	526,056,648.12	55.82%
归属于上市公司股东的净资产（元）	582,925,188.22	293,215,607.72	98.80%

五、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	16,154.57	固定资产处置损失
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,477,993.98	政府补助
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,082,206.10	服务业引导资金等
减：所得税影响额	638,092.37	
少数股东权益影响额（税后）	199,615.97	
合计	1,738,646.31	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用 不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

本公司是国内领先的人力资源整体解决方案提供商,依托内部高效的客户和人才管理系统,为客户提供中高端人才访寻、招聘流程外包、灵活用工及其他人力资源服务。

公司成立之初主要从事中高端人才访寻业务,为公司积淀了具有较高知名度和忠诚度的客户,建立了较高的美誉度。之后,基于对客户需求的深度理解和自身突出的招聘能力,借鉴国外人力资源新的发展方向,公司率先在国内推出招聘流程外包业务,不断发展和优化灵活用工业务。公司能够为客户提供人力资源咨询、人才测评、人才的培训与发展、人才的招聘、雇佣、管理的人力资源全产业链服务,同时实现对候选人整个职业生命周期的服务全覆盖。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	报告期内投资 1000 万元人民币收购无锡智瑞 4.99%的股权;投资 160 万元人民币收购上海客汗 20%股权。
货币资金	报告期内募集资金到账。

2、主要境外资产情况

适用 不适用

三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

1、持续创新的领先的人力资源整体解决方案

本公司一直致力于持续创新以满足中国市场不断发展的人力资源服务需求。坚持执行“一体两翼”战略,即“以公司大数据和整体解决方案为一体,线下多种产品服务扩张、线上平台服务融合延伸”。初步奠定中高端人才访寻业务的行业领先地位后,本公司率先在国内推出招聘流程外包业务;借鉴全球人力资源服务的发展趋势,结合国内市场特点,本公司进而推出了国际通行的灵活用工业务;在招聘流程外包和灵活用工等细分领域成功树立行业标杆的同时,围绕市场需求,本公司陆续推出了校园招聘、培训、招聘咨询等服务,进一步拓展了人力资源服务产业链,从而成为国内少数能提供人力资源综合服务的整体解决方案提供商。目前,联想、霍尼韦尔、苹果、赛诺菲、强生等国际知名企业均已使用公司多项人力资源服务,充

分体现客户对公司人力资源整体解决方案的认可。多年来,本公司坚持以“行业+职能+区域”矩阵式划分服务单位,面向超过18个细分行业的研发、制造、供应链、市场、财务、法律、人事等多种职能,提供覆盖全国、涉及亚洲的人力资源综合服务,积极打造“全流程、一站式、多渠道”的立体化服务体系,进一步巩固和提升了公司人力资源整体解决方案优势。公司已经推出两个线上产品,即“才客网”和“即派”业务为主线开展(注:2016年11月8日,公司取得工业和信息化部出具的《中华人民共和国增值电信业务经营许可证》(经营许可证编号:合字B2-20160012)。其中“才客网”是公司中高端人才访寻业务的线上平台,主打专人专岗的在线招聘管理,使用互联网技术提高招聘环节的效率,为候选人提供私密、专业、专属的高体验求职方式。“即派”平台是公司的灵活用工业务线上平台,通过微信、电脑的“即派”客户端,管理企业客户和派驻员工。“即派”平台主要针对小型客户的小额、短期、急需用工的订单,客户通过线上操作就能实现低成本、快捷的灵活用工安排,大幅缩短传统的签约、沟通、招聘、派驻等流程。两个线上业务已经在报告期内产生相应的业务收入。

2、优秀的管理团队和高效稳定的人才队伍优势

本公司的管理团队经验丰富、锐意进取,人力资源服务行业的平均服务时间达到15年以上,对行业发展规律和趋势有着深刻的理解。公司管理团队创建并领导本公司发展成为国内领先的人力资源服务企业,多年来执行的战略举措皆领先于市场。例如,率先在国内推出招聘流程外包业务,率先按细分行业组建业务团队以提供更加专业化的服务,前瞻性地打造一站式人力资源整体解决方案提供商等。本公司人才队伍构成多元化,既有创业元老也有国际化的外聘高管;既有招聘领域的专家也有人力资源管理其他领域的领军人物;既有经验丰富的老同事也有高效创新的80后。本公司1,300余名专业顾问团队中,80%以上拥有8年以上专业人力资源服务经验,70%以上具备知名跨国企业和大中型企业工作背景。此外,本公司员工97%以上拥有大专以上学历。本公司倡导以团队协作为核心的企业文化,建立了基于绩效奖金和股权激励等以中长期业绩为导向的合理激励机制和灵活高效的职业晋升机制,人才队伍流失率远低于市场平均水平。

3、覆盖全国及东南亚地区的强大的服务网络优势

为更好的服务客户,本公司在中国大陆、香港、新加坡、印度、马来西亚和美国等地相继设立了76家分支机构,在苏州建立了规模较大的候选人访寻中心,公司拥有1,300余名专业招聘顾问,业务覆盖全国各个省市,涉及新加坡、印度、泰国、马来西亚、印度尼西亚和越南等亚洲国家,服务超过18个细分行业的研发、工程、制造、供应链、市场、销售、财务、法律、人事等多种职能职位。公司跨区域的强大服务网络,能够帮助公司快速响应客户需求,伴随跨国公司在中国市场的深入发展和中国企业跨区域及国际化扩张步伐,以客户为中心快速集中优质资源,提供量身定制精准化的产品和服务,实现产品和服务的交叉销售,进一步巩固公司的领先优势。

4、基于专业综合服务能力和细分行业优势而积累的品牌优势

本着“以客户为中心”的核心价值观,公司多年来专注于细分行业及职能,通过多品牌独立运行的经营模式,在业内树立了诸多知名细分市场优势品牌,如提供综合中高端人才访寻业务的“科锐咨询”,专注于IT领域提供中高端人才访寻业务的“速聘咨询”,招聘流程外包业务的“CAREER RPO”,提供综合灵活用工业务的“科锐派 CAREER SEND”,专注于医药研发领域提供灵活用工业务的“欧格林”,专注于终端销售领域提供灵活用工业务的“康肯”等。同时,协同各子品牌优势,围绕“科锐国际”的整体品牌形象,本公司建立了人力资源整体解决方案提供商的综合品牌影响力。此外,本公司注重切实回馈客户并致力于中国人力资源行业发展和建设,每年定期发布基于雇员和雇主的市场调研报告,包括:《薪酬指南》、《中国人才景气报告》、《招聘趋势》、《薪酬涨幅》等白皮书;作为中国人才交流协会理事单位和中国对外服务工作行业协会常务理事单位,本公司通过行业协会、市场调研提案、行业论坛等深度参与和推动中国人力资源服务行业的规范发展,同时也树立了本公司良好的企业社会责任形象。

专业的服务能力和良好的业界口碑为本公司赢得了众多国际、国内的荣誉和奖项。2017年公司获得HROOT《人力资本管理杂志》大中华区最佳招聘流程外包机构奖、The RI Awards中国区最佳综合招聘机构奖。2016年,公司荣获全球最权威人力资源媒体《HRO Today》“RPO 细分市场最佳服务商”、《人力资本管理》杂志“大中华区最佳灵活用工服务机构”、《第一资源》杂志“年度最佳猎头机构”、亚洲权威评选机构Recruitment International“中国区最佳综合猎头服务商”、中国人力资源开发研究会“中国人力资源开发与管理杰出服务商”以及伯乐会“中国好伯乐-最佳人力资源供应商”。2015年,公司荣获《ChinaSTAFF》杂志“年度最佳人力资源顾问机构(招聘)”、《人力资本管理》杂志“大中华区最佳人力资源外包机构”、“大中华区人力资源服务机构品牌10强”(中国本土企业前三强)、《第一资源》杂志“中国猎头行业排行榜第一名”、《第一资源》杂志“最佳招聘流程外包机构”、亚洲权威评选机构Recruitment International“中国区综合行业最佳猎头机构”。2014年,

公司获得全球最权威人力资源媒体《HRO Today》“亚太区招聘流程外包最佳服务商”以及“细分市场最佳服务商”、《第一资源》杂志“最佳一站式招聘解决方案”提供商。

5、稳步增长的优质客户资源和强大的候选人数据库资源优势

本公司建立了多元化而稳定的客户基础，客户数量从2010年的800家左右上升到目前的2,000多家；同时，每家客户的平均业务收入也实现了稳步增长。目前，公司与超过2,000家著名跨国及中资企业保持长期合作，其中，70%为外资企业，25%为快速成长的民营企业，5%为国有企业，当中不乏佳能、霍尼韦尔、苹果、赛诺菲、强生等世界500强企业，以及平安、华为、联想等中国细分行业领军企业，与同行业竞争者相对比，公司中高端客户资源优势明显。公司客户合作期限长、粘性强和复购率高，其中75%为重复购买客户，大量客户的服务期超过十年。

2017年上半年，公司中高端人才访寻、招聘流程外包业务成功为客户推荐的中高级管理人员及专业技术岗位人员超过9,000名，2017年6月末管理超过4,700名灵活用工业务派出人员。目前，本公司共积累了超过400万条候选人信息，同时，公司不断扩大候选人数据库资源，激活市场对冗余候选人信息的需求，提高候选人资源周转率。高端优质的客户资源和强大的候选人数据库资源，为公司带来了稳定并持续增长的业务来源，确保公司经营业绩保持长期增长。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

报告期内，公司按照董事会确定的战略和目标进行本报告期内的工作部署，坚持执行“一体两翼”战略，即“以公司大数据和整体解决方案为一体，线下多种产品服务扩张、线上平台服务融合延伸”。

“整体解决方案供应商”战略旨在继续扩大公司在人力资源服务行业的领先优势，打造“线下服务+线上平台”的商业模式，实现从人力资源咨询、人才测评、人才的培训与发展、人才的招聘，雇佣，管理，留用及转职管理的人力资源全产业链服务和对人才整个职业生涯的服务的覆盖。“线下多种服务扩张”战略旨在宏观经济高速发展要求提供更多高质量的人才需求下，增加多种产品线，加快发展公司全国业务网络，合理推进公司业务的亚洲化布局，不断扩大合作范围，提高市场占有率，促进业务量的稳步增长。“线上平台服务融合延伸”战略旨在依托线上平台实现本公司客户资源、候选人资源和本公司顾问之间的高效、移动、低成本的信息共享，并结合大数据挖掘等技术手段进一步提升本公司服务质量和客户满意度，为本公司的长期可持续发展奠定坚实基础。

报告期内线下服务目前以中高端人才访寻业务、招聘流程外包业务、灵活用工业务为三大主线，咨询、培训、人才测评等服务为辅助全线开展。公司挖掘三大业务间的交叉销售能力，培育跨行业的新兴职能业务增长点，进一步提升现有业务的盈利水平。报告期内公司继续推进重点产业集群区域、国家级产业园、国内二线城市等分支机构建设，通过增加功能分区、增强业务板块间的交叉销售和协同效应等手段，对现有分支机构进行优化升级，进一步拓展和完善覆盖全国的人力资源服务网络。国际化方面，公司抓住国际和国内大型企业跨国业务发展及“一带一路”国家战略所带来的业务机会，审慎而积极的推进国际化，本报告期内在美国新设分支机构。

报告期内公司已经推出两个线上产品，即“才客网”和“即派”业务为主线开展（注：2016年11月8日，公司取得工业和信息化部出具的《中华人民共和国增值电信业务经营许可证》（经营许可证编号：合字B2-20160012）。其中“才客网”是公司中高端人才访寻业务的线上平台，主打专人专岗的在线招聘管理，使用互联网技术提高招聘环节的效率，为候选人提供私密、专业、专属的高体验求职方式。“即派”平台是公司的灵活用工业务线上平台，通过微信、电脑的“即派”客户端，管理企业客户和派驻员工。“即派”平台主要针对小型客户的小额、短期、急需用工的订单，客户通过线上操作就能实现低成本、快捷的灵活用工安排，大幅缩短传统的签约、沟通、招聘、派驻等流程。两个线上业务已经在报告期内产生相应的业务收入。

目前，公司在中国大陆、香港、新加坡、印度、马来西亚、美国设立了76家分支机构，拥有1,300余名专业招聘顾问，为超过18个细分行业与领域的2,000多家客户提供中高端人才访寻、招聘流程外包和灵活用工等人力资源服务。公司通过线下服务和线上平台共积累了超过400万条候选人信息，与超过2,000家著名跨国及中资企业保持长期合作。在公司“一体两翼”的整体战略下，线下和线上业务与公司大数据结合相辅相成，也将促进公司整体业务的长足发展。

随着2017年5月“一带一路”国际合作高峰论坛的召开，“一带一路”已经上升为国际共识，未来将惠及更多国家及地区。在“政策沟通、设施联通、贸易畅通、资金融通、民心相通”的指导思想推动下，公司为了进一步促进中国企业在基础设施建设、能源、交通、医疗健康、普惠金融、数字经济、人工智能、纳米技术、文化、体育、旅游等多个领域的国际化布局开始提供各种人力资源服务，同时在内陆型改革开放新高地以及国际合作交流的重要枢纽城市西安西咸新区设立全球候选人交付中心，更好将科锐国际发展战略与“一带一路”战略以及中西部的发展战略相匹配。

报告期内，公司实现营业收入52,981.85万元，同比增长29.57%。归属于母公司所有者净利润3,213.65万元，比上年同期增长了17.41%。归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润3,039.78万元，比上年同期增长37.28%。经营活动产生的现金流量净额为-1,589.45万元，同比增长69.93%。

二、主营业务分析

概述

是否与经营情况讨论与分析中的概述披露相同

是 否

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	529,818,464.19	408,920,028.28	29.57%	主要系公司灵活用工业业务及中高端人才访寻业务的增长
营业成本	413,329,680.50	308,443,484.92	34.00%	主要系人工成本等营业成本随着公司收入增长同步增长所致
销售费用	22,732,996.19	19,632,188.46	15.79%	主要系公司本期增加业务的拓展力度，导致相关费用增加
管理费用	43,520,529.21	36,716,026.50	18.53%	主要系公司本期增加对线上项目的投入，同时公司上市产生上市费用所致
财务费用	-570,118.72	-814,388.29	-29.99%	
所得税费用	12,945,134.08	11,673,306.24	10.90%	
研发投入	3,264,939.15	1,374,763.81	137.49%	主要系公司本期增加对线上项目的投入所致
经营活动产生的现金流量净额	-15,894,465.21	-52,857,297.83	69.93%	主要系公司本期收入较去年同期增长，相应销售回款增长所致
投资活动产生的现金流量净额	-17,044,310.97	-1,072,049.55	1,489.88%	主要系公司本期对外投资增长所致
筹资活动产生的现金流量净额	264,388,538.11	-15,292,781.28	1,828.85%	主要系公司本期上市募集资金到位
现金及现金等价物净增加额	231,193,714.17	-69,513,978.62	432.59%	主要系公司本期上市募集资金到位所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10% 以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
中高端人才访寻	151,474,342.41	92,630,828.18	38.85%	19.78%	20.59%	-0.41%
招聘流程外包	56,830,179.54	30,671,461.10	46.03%	-2.27%	-1.06%	-0.66%
灵活用工	298,601,921.14	273,260,700.30	8.49%	41.33%	41.61%	-0.18%
传统劳务派遣	7,638,782.41	2,464,501.88	67.74%	15.83%	49.42%	-7.25%
其他业务	15,273,238.69	14,302,189.04	6.36%	137.50%	137.93%	-0.17%

三、非主营业务分析

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	-72,086.65	-0.15%	主要系公司本期权益法核算的长期股权投资损失 19.7 万元及理财产品的收益 12.5 万元	否
营业外收入	2,601,362.77	5.29%	主要系公司本期收到的政府补贴	是
营业外支出	25,008.12	0.05%	主要系公司非流动资产处置损失	否

四、资产、负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年同期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	421,758,504.79	51.45%	190,564,790.62	36.23%	15.22%	主要系公司上市募集资金到位
应收账款	268,958,631.89	32.81%	210,524,704.73	40.02%	-7.21%	主要系公司本期收入增长带动应收账款的同步增长
长期股权投资	3,296,023.17	0.40%	1,893,296.13	0.36%	0.04%	
固定资产	7,048,283.61	0.86%	6,167,566.85	1.17%	-0.31%	
预付款项	16,545,930.63	2.02%	14,276,896.20	2.71%	-0.69%	

其他应收款	35,242,209.26	4.30%	39,600,091.59	7.53%	-3.23%	
其他流动资产	3,602,317.69	0.44%	10,338,658.44	1.97%	-1.53%	主要系公司本期预缴企业所得税减少
可供出售金融资产	10,000,000.00	1.22%	0.00	0.00%	1.22%	取得无锡智瑞 4.99% 股权

2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

3、截至报告期末的资产权利受限情况

不适用。

五、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
11,600,000.00	0.00	100.00%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
无锡智瑞	灵活用工	收购	10,000,000.00	4.99%	自有资金	恽成、陈怡洁、杭州长堤	无固定期限	人力资源服务	32,000,000.00	0.00	否	2017年5月24日	巨潮资讯网（www.cninfo.com）《首次公开发行股票并在创业板上市招股说明书》
上海客	招聘类	增资	1,600,000.00	20.00%	自有资金	上海客	无固定	技术服务	9,500,000.00	-71,878.00	否	2017年5月	巨潮资

汗	咨询服务		00.00		金	汗企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	期限	务	00.00	11		月 24 日	讯网 (www.cninfo.com) 《首次公开发行股票并在创业板上市招股说明书》
合计	--	--	11,600,000.00	--	--	--	--	--	41,500,000.00	-71,878.11	--	--	--

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

单位：万元

受托人名称	关联关系	是否关联交易	产品类型	委托理财金额	起始日期	终止日期	报酬确定方式	本期实际收回本金金额	是否经过规定程序	计提减值准备金额(如有)	预计收益	报告期实际损益金额
中国光大银行股份有限公司	否	否	货币及债券类理财产品	5,500	2017年01月26日	2017年02月03日	保证收益型	5,500	是	0	3.62	3.62
中国光大银行	否	否	货币及债券类	1,000	2017年03月30日	2017年04月14日	保证收益型	1,000	是	0	1.42	1.42

股份有 限公司			理财产 品		日	日						
中国光 大银行 股份有 限公司	否	否	货币及 债券类 理财产 品	1,000	2017年 03月31 日	2017年 06月23 日	保证收 益型	1,000	是	0	8.85	8.85
中国光 大银行 股份有 限公司	否	否	货币及 债券类 理财产 品	500	2017年 04月28 日	2017年 06月14 日	保证收 益型	500	是	0	2.25	2.25
合计				8,000	--	--	--	8,000	--	0	16.14	16.14
委托理财资金来源	自有资金											
逾期未收回的本金和收益累计金额	0											
涉诉情况（如适用）	无											
审议委托理财的董事会决议披露日期（如有）												
审议委托理财的股东大会决议披露日期（如有）												

（2）衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

（3）委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

七、主要控股参股公司分析

√ 适用 □ 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
苏州科锐尔	子公司	招聘流程外包、灵活用工(主要提供工厂流水线岗位)	10,000,000.00	90,879,194.12	62,193,863.25	79,402,629.76	12,636,562.77	9,529,569.52
北京欧格林	子公司	灵活用工(主要提供医药研发岗位)	2,000,000.00	70,612,793.40	13,695,345.39	45,195,210.01	12,319,322.19	11,708,504.02
上海科之锐	子公司	灵活用工(主要提供 IT 研发工程师岗位、办公室行政岗位)	2,000,000.00	84,818,865.03	13,235,299.57	122,520,604.12	6,325,921.86	4,791,221.57
上海康肯	子公司	灵活用工(主要提供终端销售岗位)	4,000,000.00	68,242,623.12	36,465,585.77	73,945,672.33	4,388,581.20	4,230,213.82
安拓奥古	子公司	中高端人才访寻(针对汽车、医药等行业提供生产供应链服务)	102.1333 万美元	22,356,646.71	16,706,495.26	26,874,532.45	6,173,265.90	4,698,587.66
亦庄人力	子公司	灵活用工、传统劳务派遣(主要提供工厂流水线岗位)	10,000,000.00	81,300,681.62	26,584,240.89	29,103,278.73	6,267,942.15	5,132,564.15

报告期内取得和处置子公司的情况

□ 适用 √ 不适用

主要控股参股公司情况说明

1. 苏州科锐尔：公司主要提供端对端招聘流程外包业务，提供从前期1到3个月的招聘、设计招聘方案、引入招聘系统、到执行招聘计划等等。在本报告期内，业务稳定发展。
2. 北京欧格林：公司主要提供医药研发岗位（包括临床检查员、临床研究协调员等）的灵活用工业务。在本报告期内，业务稳定发展。
3. 上海科之锐：公司主要提供办公室行政岗位、专业类岗位（如IT研发工程师、系统设计师）的灵活用工业务。在本报告期内，业务迅猛发展。

4. 上海康肯：公司主要提供终端销售岗位的灵活用工业务。在本报告期内，业务稳定发展。
5. 安拓奥古：公司主要提供针对汽车、医药等行业提供生产供应链服务的中高端人才访寻业务，业务覆盖全国及东南亚。在本报告期内，业务稳定发展。
6. 亦庄人力：公司主要工厂流水线岗位的的灵活用工业务。在本报告期内，业务稳定发展。

八、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

九、对 2017 年 1-9 月经营业绩的预计

预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

适用 不适用

业绩预告情况：同向大幅上升

业绩预告填写数据类型：区间数

	年初至下一报告期期末		上年同期	增减变动		
累计净利润的预计数（万元）	5,238	--	6,191	4,762.5	增长	10.00% -- 30.00%
基本每股收益（元/股）	0.35	--	0.41	0.35	增长	-1% -- 17%
业绩预告的说明	公司按照年初制定的经营计划开展各项工作，预计 2017 年 1-9 月预计归属于上市公司股东的净利润在 5238 万元至 6191 万元之间，较去年同期稳定增长。					

应同时披露预测 7 月 1 日至 9 月 30 日期间的净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

业绩预告情况：同向大幅上升

业绩预告填写数据类型：区间数

	7 月至 9 月		上年同期	增减变动		
净利润的预计数（万元）	2,025	--	2,977	2,025.28	增长	0.00% -- 47.00%
业绩预告的说明	公司按照年初制定的经营计划开展各项工作，预计 2017 年第三季度归属于上市公司股东的净利润在 2025 万元至 2977 万元之间，较去年同期稳定增长。					

十、公司面临的风险和应对措施

（一）人力资源成本上升的风险和应对

公司从事人力资源服务业务，人力资源是公司生产经营的核心要素，人力资源成本是公司营业总成本的重要组成部分。2014年、2015年、2016年和2017年1-6月，公司营业总成本中人工成本占比分别达到79.35%、78.77%、82.01%和83.46%，保持较高比例。近年来，随着国民经济的发展，我国人力资源成本呈现持续上涨趋势，2010年至2016年，我国城镇单位就业人员年平均工资由36,539元增长至67,569元，复合年均增长率为10.79%。未来，随着经营规模的进一步扩张，公司人员数量尤其是高素质人才的数量将进一步增加。如果未来公司人力资源成本上涨的幅度超过收入增长的幅度，将对公司的经营业绩和财务状况造成不利影响。公司增加员工技能培训，同时依靠系统平台支持提升员工人员产出，减少人员成本的增长。

（二）核心业务人员引进不足及流失风险和应对

公司隶属于人力资源服务行业，核心业务人员是公司生产经营的重要资源，也是公司核心竞争力的关键要素。随着人力资源行业的快速发展，行业竞争日益加剧，行业内企业对核心业务人员的争夺将日趋激烈。公司已建立较为完善的人力资源制度，为员工制定了具有竞争力的薪酬待遇和职业发展规划，增强对人才的吸引力和归宿感。随着业务规模的持续扩张，公

司对核心业务人员以及企业管理等专业的高素质人才的需求也将进一步增长,公司仍面临因核心业务人员引进不足或核心人才流失而不能满足业务发展需求的风险。公司制定长、短期员工激励计划,吸引、稳定员工。

第五节 重要事项

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2016 年度股东大会	年度股东大会	100.00%	2017 年 03 月 23 日	2017 年 5 月 24 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com) 《首次公开发行股票并在创业板上市 招股说明书 》

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

九、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

十、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十三、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

共同投资方	关联关系	被投资企业的名称	被投资企业的主营业务	被投资企业的注册资本	被投资企业的总资产(万元)	被投资企业的净资产(万元)	被投资企业的净利润(万元)
杭州长堤	持股 5%以上 股东	无锡智瑞	灵活用工	1200 万元	10,218.55	8,269.17	687.75
被投资企业的重大在建项目的进展情况(如有)		无					

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十四、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

根据公司人力资源服务业务所处的行业特点和现实经营需求，公司办公所需房产均采用租赁方式。截至 2017 年 6 月 30 日，本公司及下属公司在境内租赁并正在使用的房产共 98 处，租赁面积 20,629.03 平方米；在境外租赁并正在使用的房产共 5 处，租赁面积折合为 752.78 平方米。

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在担保情况。

3、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十五、社会责任情况

1、履行精准扶贫社会责任情况

(1) 半年度精准扶贫概要

公司报告半年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

2、重大环保情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

否

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	135,000,000	100.00%						135,000,000	75.00%
3、其他内资持股	101,582,640	75.25%						101,582,640	56.43%
其中：境内法人持股	101,582,640	75.25%						101,582,640	56.43%
4、外资持股	33,417,360	24.75%						33,417,360	18.57%
其中：境外法人持股	33,417,360	24.75%						33,417,360	18.57%
二、无限售条件股份			45,000,000				45,000,000	45,000,000	25.00%
1、人民币普通股			45,000,000				45,000,000	45,000,000	25.00%
三、股份总数	135,000,000	100.00%	45,000,000				45,000,000	180,000,000	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

公司2017年6月8日发行上市，公开发行人民币A股45,000,000股。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

经中国证券监督管理委员会《关于核准北京科锐国际人力资源股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可[2017]697号）核准，并经深圳证券交易所《关于北京科锐国际人力资源股份有限公司人民币普通股股票在创业板上市的通知》（深证上[2017]353号）同意，公司首次公开发行人民币普通股股票 4,500 万股，并于2017年6月8日在深圳证券交易所创业板上市。

股份变动的过户情况

√ 适用 □ 不适用

公司首次公开发行的4500万股股票已全部在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了证券登记手续。

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

√ 适用 □ 不适用

公司 2016 年度基本每股收益为 0.46 元，稀释每股收益 0.46 元，归属于公司普通股股东的每股净资产 2.17 元。截止到 2017 年 6 月 30 日，基本每股收益为 0.24 元，稀释每股收益 0.24 元，归属于公司普通股股东的每股净资产 4.32 元。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□ 适用 √ 不适用

2、限售股份变动情况

□ 适用 √ 不适用

二、证券发行与上市情况

√适用 □ 不适用

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格(或利率)	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期	披露索引	披露日期
股票类								
人民币普通股	2017年5月25日	6.55元/股	4,500万股	2017年6月8日	4,500万股		《首次公开发行股票并在创业板上市之上市公告书》	2017年6月7日

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数		29,116	报告期末表决权恢复的优先股股东总数(如有)(参见注8)	0				
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
北京翼马人力资源有限公司	境内非国有法人	36.30%	65,347,560		65,347,560	0		
CAREER	境外法人	13.5	24,335,1		24,335,10	0		

INTERNATIONAL (HONG KONG) LIMITED		2%	00		0		
杭州长堤股权投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	11.25%	20,250,000		20,250,000	0	
北京奇特咨询有限公司	境内非国有法人	8.24%	14,827,050		14,827,050	0	
CAREER SEARCH AND CONSULTING (HONG KONG) LIMITED	境外法人	2.31%	4,155,165		4,155,165	0	
CAREER RECRUITMENT CONSULTING (HONG KONG) LIMITED	境外法人	1.27%	2,293,245		2,293,245	0	
EROSA BUSINESS LTD.	境外法人	1.27%	2,293,245		2,293,245	0	
章绍基	境内自然人	0.59%	696,628		0	696,628	
凯棱德管理咨询（上海）有限公司	境内非国有法人	0.33%	590,355		590,355	0	
北京云联咨询有限公司	境内非国有法人	0.32%	567,675		567,675	0	
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	无						
上述股东关联关系或一致行动的说明	北京奇特咨询有限公司和 CAREER SEARCH AND CONSULTING (HONG KONG) LIMITED 是北京翼马人力资源有限公司的一致行动人。						
前 10 名无限售条件股东持股情况							
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类					
		股份种类	数量				
章绍基	696,628	人民币普通股	696,628				
张攀攀	350,780	人民币普通股	350,780				

柯怡宏	330,200	人民币普通股	330,200
王建良	287,400	人民币普通股	287,400
张丽华	250,000	人民币普通股	250,000
邓致远	222,779	人民币普通股	222,779
范祖康	222,200	人民币普通股	222,200
史革生	197,812	人民币普通股	197,812
周财强	180,900	人民币普通股	180,900
陈春明	172,700	人民币普通股	172,700
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司未知前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股和前 10 名股东之间是否存在关联关系，也未知其是否构成一致行动人。		
参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	<p>公司股东章绍基通过海通证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有数量 696,628 股，实际合计持有 696,628 股。</p> <p>公司股东张攀攀除通过普通证券账户持有 70,700 股外，还通过申万宏源证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有数量 280,080 股，实际合计持有 350,780 股。</p> <p>公司股东柯怡宏除通过普通证券账户持有 43,200 股外，还通过长江证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有数量 280,080 股，实际合计持有 330,200 股。</p> <p>公司股东邓致远通过国信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有数量 222,779 股，实际合计持有 222,779 股。</p> <p>公司股东陈春明除通过普通证券账户持有 2,700 股外，还通过民生证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有数量 170,000 股，实际合计持有 172,700 股。</p>		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

四、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见《首次公开发行股票并在创业板上市招股说明书》。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见《首次公开发行股票并在创业板上市招股说明书》。

第九节 公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券
否

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：北京科锐国际人力资源股份有限公司

2017 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	421,758,504.79	190,564,790.62
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	268,958,631.89	210,524,704.73
预付款项	16,545,930.63	14,276,896.20
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	225,219.18	117,779.81
应收股利		
其他应收款	35,242,209.26	39,600,091.59
买入返售金融资产		

存货		
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	3,602,317.69	10,338,658.44
流动资产合计	746,332,813.44	465,422,921.39
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	10,000,000.00	
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	3,296,023.17	1,893,296.13
投资性房地产		
固定资产	7,048,283.61	6,167,566.85
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	8,978,118.96	8,923,938.82
开发支出		
商誉	33,251,792.00	33,251,792.00
长期待摊费用	2,899,018.71	2,307,380.51
递延所得税资产	7,891,749.27	8,089,752.42
其他非流动资产		
非流动资产合计	73,364,985.72	60,633,726.73
资产总计	819,697,799.16	526,056,648.12
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		

应付票据		
应付账款	1,133,612.07	1,451,406.86
预收款项	9,831,081.35	9,704,766.58
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	136,326,612.18	149,097,721.74
应交税费	22,877,176.85	20,866,471.81
应付利息		
应付股利		
其他应付款	33,155,991.41	22,221,834.81
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		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	203,324,473.86	203,342,201.80
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	4,097,638.78	4,030,556.71
专项应付款		
预计负债	11,064,343.14	11,595,640.89
递延收益		
递延所得税负债	41,887.59	53,823.86
其他非流动负债		
非流动负债合计	15,203,869.51	15,680,021.46
负债合计	218,528,343.37	219,022,223.26
所有者权益：		
股本	180,000,000.00	135,000,000.00

其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	226,102,341.66	13,271,744.52
减：库存股		
其他综合收益	833,654.67	723,814.77
专项储备		
盈余公积	8,104,747.29	8,104,747.29
一般风险准备		
未分配利润	167,884,444.60	136,115,301.14
归属于母公司所有者权益合计	582,925,188.22	293,215,607.72
少数股东权益	18,244,267.57	13,818,817.14
所有者权益合计	601,169,455.79	307,034,424.86
负债和所有者权益总计	819,697,799.16	526,056,648.12

法定代表人：高勇

主管会计工作负责人：陈崧

会计机构负责人：方洁

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	356,816,623.35	92,002,595.80
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	53,379,545.74	37,647,842.88
预付款项	3,352,955.08	3,620,813.13
应收利息	225,219.18	117,779.81
应收股利		
其他应收款	89,575,845.86	61,805,956.21
存货		
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,757,766.35	4,088,132.68

流动资产合计	505,107,955.56	199,283,120.51
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	103,074,686.75	103,074,686.75
投资性房地产		
固定资产	2,828,436.54	2,314,046.48
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	5,495,620.77	5,793,105.36
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	924,974.29	719,029.40
递延所得税资产	2,042,166.87	2,189,864.12
其他非流动资产		
非流动资产合计	114,365,885.22	114,090,732.11
资产总计	619,473,840.78	313,373,852.62
流动负债：		
短期借款		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	4,970,659.58	1,764,061.74
预收款项	446,811.39	377,221.06
应付职工薪酬	30,570,031.48	39,633,820.30
应交税费	551,842.46	2,703,536.99
应付利息		
应付股利		
其他应付款	108,767,849.52	85,872,456.13

划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	145,307,194.43	130,351,096.22
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	4,097,638.78	4,030,556.71
专项应付款		
预计负债	1,241,652.91	1,745,910.11
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	5,339,291.69	5,776,466.82
负债合计	150,646,486.12	136,127,563.04
所有者权益：		
股本	180,000,000.00	135,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	218,417,215.91	5,586,618.69
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	8,104,747.29	8,104,747.29
未分配利润	62,305,391.46	28,554,923.60
所有者权益合计	468,827,354.66	177,246,289.58
负债和所有者权益总计	619,473,840.78	313,373,852.62

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	529,818,464.19	408,920,028.28
其中：营业收入	529,818,464.19	408,920,028.28
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	483,174,863.42	376,109,389.35
其中：营业成本	413,329,680.50	308,443,484.92
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	3,380,587.31	11,212,248.96
销售费用	22,732,996.19	19,632,188.46
管理费用	43,520,529.21	36,716,026.50
财务费用	-570,118.72	-814,388.29
资产减值损失	781,188.93	919,828.79
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	-72,086.65	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-197,272.96	
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
其他收益		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	46,571,514.12	32,810,638.93
加：营业外收入	2,601,362.77	8,084,836.42
其中：非流动资产处置利得	30,216.56	10,984.25
减：营业外支出	25,008.12	10,976.65
其中：非流动资产处置损失	14,061.99	480.00
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	49,147,868.77	40,884,498.70
减：所得税费用	12,945,134.08	11,673,306.24

五、净利润（净亏损以“－”号填列）	36,202,734.69	29,211,192.46
归属于母公司所有者的净利润	32,136,454.15	27,372,165.45
少数股东损益	4,066,280.54	1,839,027.01
六、其他综合收益的税后净额	122,161.00	127,324.96
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	109,839.90	100,711.23
（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	109,839.90	100,711.23
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	122,161.00	127,324.96
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	12,321.10	26,613.73
七、综合收益总额	36,324,895.69	29,338,517.42
归属于母公司所有者的综合收益总额	32,246,294.05	27,472,876.68
归属于少数股东的综合收益总额	4,078,601.64	1,865,640.74
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.24	0.20
（二）稀释每股收益	0.24	0.20

法定代表人：高勇

主管会计工作负责人：陈崧

会计机构负责人：方洁

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	105,632,793.22	96,837,224.26
减：营业成本	66,599,206.07	55,000,928.44
税金及附加	489,700.82	3,272,414.38
销售费用	15,542,285.72	8,619,836.57
管理费用	20,564,218.40	19,080,885.40
财务费用	-617,900.51	-702,820.33
资产减值损失	532,283.41	295,002.01
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	31,625,186.31	-324,955.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
其他收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	34,148,185.62	10,946,022.79
加：营业外收入	323,240.60	2,555,457.92
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	12,531.17	585.30
其中：非流动资产处置损失	11,939.99	
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	34,458,895.05	13,500,895.41
减：所得税费用	708,427.19	3,874,181.32
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	33,750,467.86	9,626,714.09
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	33,750,467.86	9,626,714.09
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	508,736,283.55	388,971,362.05
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	4,423,808.46	10,135,185.08

经营活动现金流入小计	513,160,092.01	399,106,547.13
购买商品、接受劳务支付的现金	50,850,220.59	41,766,530.43
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	415,005,799.05	353,632,578.59
支付的各项税费	34,824,891.98	29,719,177.63
支付其他与经营活动有关的现金	28,373,645.60	26,845,558.31
经营活动现金流出小计	529,054,557.22	451,963,844.96
经营活动产生的现金流量净额	-15,894,465.21	-52,857,297.83
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		1,700,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	16,154.57	14,000.00
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	16,154.57	1,714,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	5,460,465.54	2,988,670.30
投资支付的现金	11,600,000.00	
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		-202,620.75
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	17,060,465.54	2,786,049.55
投资活动产生的现金流量净额	-17,044,310.97	-1,072,049.55
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	266,402,592.25	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		

取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	266,402,592.25	
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,292,781.28
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	2,014,054.14	
筹资活动现金流出小计	2,014,054.14	15,292,781.28
筹资活动产生的现金流量净额	264,388,538.11	-15,292,781.28
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-256,047.76	-291,849.96
五、现金及现金等价物净增加额	231,193,714.17	-69,513,978.62
加：期初现金及现金等价物余额	190,564,790.62	197,931,396.54
六、期末现金及现金等价物余额	421,758,504.79	128,417,417.92

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	95,413,330.71	82,133,118.88
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	17,436,797.08	12,949,389.56
经营活动现金流入小计	112,850,127.79	95,082,508.44
购买商品、接受劳务支付的现金	7,178,758.57	7,042,071.67
支付给职工以及为职工支付的现金	86,163,413.22	82,382,070.25
支付的各项税费	3,235,756.75	6,712,412.11
支付其他与经营活动有关的现金	14,201,928.92	9,295,297.01
经营活动现金流出小计	110,779,857.46	105,431,851.04
经营活动产生的现金流量净额	2,070,270.33	-10,349,342.60
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		

取得投资收益收到的现金	1,500,000.00	1,700,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
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	1,500,000.00	1,700,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,164,599.08	689,227.08
投资支付的现金		2,000,000.00
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	3,164,599.08	2,689,227.08
投资活动产生的现金流量净额	-1,664,599.08	-989,227.08
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	265,350,000.00	
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	265,350,000.00	
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,068,540.90
支付其他与筹资活动有关的现金	941,000.00	
筹资活动现金流出小计	941,000.00	15,068,540.90
筹资活动产生的现金流量净额	264,409,000.00	-15,068,540.90
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-643.70	-159,843.10
五、现金及现金等价物净增加额	264,814,027.55	-26,566,953.68
加：期初现金及现金等价物余额	92,002,595.80	101,209,957.78
六、期末现金及现金等价物余额	356,816,623.35	74,643,004.10

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	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	135,000,000.00				13,271,744.52		723,814.77		8,104,747.29		136,115,301.14	13,818,817.14	307,034,424.86
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	135,000,000.00				13,271,744.52		723,814.77		8,104,747.29		136,115,301.14	13,818,817.14	307,034,424.86
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	45,000,000.00				212,830,597.14		109,839.90				31,769,143.46	4,425,450.43	294,135,030.93
（一）综合收益总额							109,839.90				32,136,454.15	4,078,601.64	36,324,895.69
（二）所有者投入和减少资本	45,000,000.00				212,830,597.14						-367,310.69	346,848.79	257,810,135.24
1．股东投入的普通股	45,000,000.00				212,830,597.14						-367,310.69	346,848.79	257,810,135.24
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													
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、本期期末余额	180,000,000.00				226,102,341.66		833,654.67		8,104,747.29		167,884,444.60	18,244,267.57	601,169,455.79

上年金额

单位：元

项目	上期												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	135,000,000.00				13,271,744.52		536,116.59		6,104,819.95		95,954,170.20	8,659,867.77	259,526,719.03	
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	135,000,000.00				13,271,744.52		536,116.59		6,104,819.95		95,954,170.20	8,659,867.77	259,526,719.03
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)							187,698.18		1,999,927.34		40,161,130.94	5,158,949.37	47,507,705.83
(一)综合收益总额							187,698.18				61,548,860.28	2,087,870.46	63,824,428.92
(二)所有者投入和减少资本												3,295,317.96	3,295,317.96
1. 股东投入的普通股												3,295,317.96	3,295,317.96
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					764,101.19								764,101.19
4. 其他					-764,101.19								-764,101.19
(三)利润分配									1,999,927.34		-21,387,729.34	-224,239.05	-19,612,041.05
1. 提取盈余公积									1,999,927.34		-1,999,927.34		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-19,387,802.00	-224,239.05	-19,612,041.05
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、本期期末余额	135,000,000.00				13,271,744.52	723,814.77		8,104,747.29		136,115,301.14	13,818,817.14	307,034,424.86	

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	135,000,000.00				5,586,618.69				8,104,747.29	28,554,923.60	177,246,289.58
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	135,000,000.00				5,586,618.69				8,104,747.29	28,554,923.60	177,246,289.58
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	45,000,000.00				212,830,597.22					33,750,467.86	291,581,065.08
（一）综合收益总额										33,750,467.86	33,750,467.86
（二）所有者投入和减少资本	45,000,000.00				212,830,597.22						257,830,597.22
1. 股东投入的普通股	45,000,000.00				212,830,597.22						257,830,597.22
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. 对所有者（或 股东）的分配											
3. 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、本期期末余额	180,000, 000.00				218,417,2 15.91				8,104,747 .29	62,305, 391.46	468,827,3 54.66

上年金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存 股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	未分配 利润	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	135,000, 000.00				4,822,517 .50				6,104,819 .95	29,943, 379.57	175,870,7 17.02
加：会计政策 变更											
前期差 错更正											
其他											
二、本年期初余额	135,000, 000.00				4,822,517 .50				6,104,819 .95	29,943, 379.57	175,870,7 17.02
三、本期增减变动 金额（减少以“-” 号填列）					764,101.1 9				1,999,927 .34	-1,388,4 55.97	1,375,572 .56

(一) 综合收益总额										19,999,273.37	19,999,273.37
(二) 所有者投入和减少资本					764,101.19						764,101.19
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					764,101.19						764,101.19
4. 其他											
(三) 利润分配									1,999,927.34	-21,387,729.34	-19,387,802.00
1. 提取盈余公积									1,999,927.34	-1,999,927.34	
2. 对所有者(或股东)的分配										-19,387,802.00	-19,387,802.00
3. 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、本期期末余额	135,000,000.00				5,586,618.69				8,104,747.29	28,554,923.60	177,246,289.58

三、公司基本情况

北京科锐国际人力资源股份有限公司(以下简称“本公司”,在包含子公司时统称“本集团”)是根据科锐国际人力资源(北京)有限公司全体股东于2014年12月签署了《北京科锐国际人力资源股份有限公司发起人协议书》及公司章程约定,以科锐

国际人力资源（北京）有限公司截至2014年10月31日经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）审计后的净资产折股整体改制设立的。2015年6月本公司转增资本，增资完成后本公司注册资本为人民币13,500万元。截至2017年6月2日，本公司成功发行人民币普通股4,500万股，募集资金总额为人民币294,750,000.00元，其中新增注册资本（股本）为人民币4,500.00万元，本公司注册资本变更为18,000.00万元，已于2017年7月20日取得北京市工商行政管理局核发的企业法人工商营业执照，统一社会信用代码为911100007825037280，法定代表人：高勇，公司住所：北京市朝阳区朝外大街16号中国人寿大厦1301。

本公司经营范围为人才供求信息的收集、整理、储存、发布和咨询服务，人才推荐，人才招聘，人才测评，人才信息网络服务（人力资源服务许可证有效期至2019年3月31日）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。）

本财务报告经董事会于2017年8月25日批准报出。

本集团合并财务报表范围北京欧格林、上海科之锐、北京联聘、秦皇岛速聘、上海康肯、安拓咨询、安拓奥古、苏州安拓奥古、新加坡公司、苏州科锐尔、印度公司、荐客极聘、香港AP、汇聘咨询、科锐正信、Capstone、亦庄人力和西藏亦庄、马来西亚公司、杭州科之锐、杭州锐致、陕西科锐尔、Capstone Inc、Capstone LLC。报告期内，新设增加了陕西科锐尔、Capstone Inc、Capstone LLC等3家子公司。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础，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》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

2、持续经营

公司持续经营能力不存在重大不确定性。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3、营业周期

公司营业周期为12个月。

4、记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。本集团下属境外子公司以经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币，其中：科锐新加坡以新加坡元为记账本位币，科锐印度以卢比为记账本位币；科锐HKAP、capstone以港币为记账本位币，马来西亚公司以林吉特为记账本位币，美国Capstone Inc、美国Capstone LLC以美元为记账本位币。合并报表时折算为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和(通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和)。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，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍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，将其差额计入合并当期营业外收入。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：（1）源于合同性权利或其他法定权利；（2）能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

6、合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

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

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

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

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

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目,本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，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。

8、现金及现金等价物的确定标准

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用会计期间的平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

10、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

(1) 金融资产、金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为四类：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；②持有至到期投资；③贷款和应收款项；④可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为两类：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；②其他金融负债。

(2) 金融工具的确认依据和计量

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

公司在初始确认金融资产时，均按公允价值计量，在进行后续计量时，四类资产的计量方式有所不同。

①公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，按取得时的公允价值（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，相关交易费用计入当期损益。持有期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日以公允价值计量，因公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。该金融资产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公司可供出售金融资产，按取得时该金融资产公允价值（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。持有期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日以公允价值计量，因公允价值变动形成的利得或损失直接计入其他综合收益。该金融资产处置时其取得价款与账面价值之间的差额确认为投资收益，同时原计入其他综合收益的公允价值变动额转入投资收益；

③公司对外销售商品或提供劳务形成的应收款项，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，按双方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。收回或处置应收款项时，取得的价款与账面价值之间的差额计入当期损益。

④公司持有至到期投资，按取得时该金融资产公允价值（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，持有期间按实际利率及摊余成本计算确认利息收入，计入投资收益。该金融资产处置时其取得价款与账面价值之间的差额确认为投资收益。

公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，取得时以公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益，持

有期间按公允价值进行后续计量；其他金融负债，取得时按公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按实际利率法，以摊余成本计量。

（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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将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（涉及可供出售金融资产）之和，与所转移金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体账面价值在终止确认和未终止确认部分之间，按照各自相对公允价值进行分摊，并将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终止确认部分的金额（涉及可供出售金融资产）之和，与终止确认部分的账面价值之间的差额计入当期损益。

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。

（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。

（5）金融资产和金融负债公允价值的确定

存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用活跃市场中的报价确认其公允价值；不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格为基础确定其公允价值。

（6）金融资产减值准备测试及提取方法

资产负债表日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以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

对贷款及应收款项、持有至到期投资按预计未来现金流量现值与账面价值的差额计提减值准备；计提后如有客观证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回计入当期损益。

可供出售的金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失，应予以转出计入当期损益。其中，属于可供出售债务工具的，在随后发生公允价值回升时，原减值准备可转回计入当期损益，属于可供出售权益工具投资，其减值准备不得通过损益转回。

11、应收款项

（1）单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	将单项金额超过 100 万元的应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
------	----------

账龄组合	账龄分析法
------	-------

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
6 个月以内	0.00%	0.00%
6 个月-1 年	5.00%	5.00%
1—2 年	25.00%	25.00%
2—3 年	50.00%	50.00%
3 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用 不适用

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

12、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

不适用。

13、划分为持有待售资产

不适用。

14、长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%（含）以上但低于50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，在合并日，根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。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，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，按照原持有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采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，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在可供出售金融资产中采用公允价值核算的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；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投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本；公司如有以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，应根据相关企业会计准则的规定并结合公司的实际情况披露确定投资成本的方法。

本集团对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

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可供出售金融资产核算，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，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，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，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，改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权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投资损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，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交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

16、固定资产

(1) 确认条件

本集团固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括办公家具及设备 and 运输设备。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
运输工具	年限平均法	4	5%	23.75%
办公家具及设备	年限平均法	3-5	5%	19.00%-31.66%

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

不适用。

17、在建工程

不适用。

18、借款费用

不适用。

19、生物资产

不适用。

20、油气资产

不适用。

21、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

本集团无形资产包括软件、专利技术等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

除已摊销完毕仍继续使用的无形资产，本集团对所有无形资产进行摊销。摊销时采用平均年限法。

(2) 内部研究开发支出会计政策

本集团的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，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) 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；
- (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。

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。前期已计入损益的开发支出在以后期间不再确认为资产。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，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

22、长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、使用寿命不确定的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对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，每年末均进行减值测试。

出现减值的迹象如下：

- (1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
- (2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
- (3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
- (4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
- (5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
- (6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；
- (7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

减值测试中，根据未来现金流折现法对可收回金额进行测算。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

23、长期待摊费用

本集团的长期待摊费用包括经营租入固定资产改良费用。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。经营租入固定资产改良费用的摊销年限为1年以上。

24、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括职工工资等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险费等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。本集团不存在设定受益计划。

(3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期福利主要是长期利润分享计划，本集团在2014年至2017年期间基于公司当年扣除非经常性损益后的净利润增量的一定比例计提长期激励基金，在公司董事、高级管理层和其他董事会决议进行奖励的人员之间进行分配，当年提取的激励基金根据权责发生制原则，按照适当折现率折现后的现值计入当期费用并计入当年度工资总额，奖励计提总额与现值的差额计入未确认融资费用，在实际发放完毕所有奖金之前的年度内进行分摊。

25、预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并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。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。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

26、股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直

线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团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，相应调整负债。

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。

本集团在等待期内取消所授予权益工具的（因未满足可行权条件而被取消的除外），作为加速行权处理，即视同剩余等待期内的股权支付计划已经全部满足可行权条件，在取消所授予权益工具的当期确认剩余等待期内的所有费用。

27、优先股、永续债等其他金融工具

不适用。

28、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

(1) 本集团的营业收入主要为中高端人才访寻业务、招聘流程外包业务、灵活用工业务和其他业务收入，收入的确认原则如下：

本集团在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方，本集团既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，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，确认商品销售收入的实现。

本集团在提供劳务收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入本集团，劳务的完成进度能够可靠地确定时，确认提供劳务收入的实现。

与交易相关的经济利益很可能流入本集团、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

(2) 收入确认的具体方法为：

本集团的营业收入主要为提供劳务收入，收入的金额按照本集团在日常经营活动中提供劳务时，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除服务折让及服务退回的净额列示。

与交易相关的经济利益能够流入本集团，相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时，确认相关的收入：

1) 中高端人才访寻业务

本集团根据合同约定为客户提供中高端人才访寻服务。合同约定本集团为客户指定的职位推荐符合条件的候选人，并协助客户完成录用候选人的相关面试、核查等工作。

合同中对客户需求的职位、人数、服务提供的期限、服务保证期、服务费收取的方式、定金及尾款的支付均有相应的规定。根据合同约定，服务费一般按照候选人年薪的一定比例收取。发行人业务人员会及时跟进候选人的入职情况，并在候选人入职后通过ERP系统向客户发出“确认函”邮件，在本集团收到客户就候选人入职情况（即候选人到客户处入职上班报到的时间）的确认后，发行人依据客户确认函进行营业收入的确认。

本集团为推荐的候选人提供三到六个月的保证期，按照历史经验确定的比例计提收入退回准备金。因此，本集团根据合同约定的服务收入扣除预计的销售退回之后的金额确认中高端人才访寻服务的收入。

2) 招聘流程外包业务

本集团根据合同约定为客户提供招聘流程外包业务。协议或合同中约定本集团按照客户的要求推荐或经客户选定，向客户派驻现场招聘顾问；由现场招聘顾问根据客户的指令或一定期间的招聘计划并依照双方协商确定的服务标准，完成客户的

人才推荐或人力资源管理部分其他作业。

协议或合同中对服务的期限、服务的内容、提供服务的人数、收费的金额、付款方式等作出约定。根据约定，就驻场招聘顾问按照客户的指令所完成的日常工作所给予的服务费用属于固定收入；对于本集团为客户进行候选人推荐以及人力资源管理等工作专业服务费用为变动收入。

①固定收入的确认：本集团于每月末通过ERP系统邮件向客户发送包含外派现场顾问人数及工作时间及服务金额信息的“确认函”，并依据客户确认的派出人数及收费标准进行营业收入的确认。客户每月末根据提供招聘流程外包业务的外派现场顾问人数及工作时间，按照已约定的标准支付费用，此时，发行人服务已经提供，收入金额已确定，并且经济利益可以流入企业。

②变动收入的确认：本集团在候选人入职后，现场招聘顾问根据掌握到的候选人入职情况，取得客户就候选人入职情况的“确认函”，本集团据此“确认函”并根据合同约定的入职候选人工资标准的一定比例进行营业收入的确认。

本集团为入职的候选人提供三到六个月的保证期，按照历史经验确定的比例计提收入退回准备。因此，本集团按照合同约定的服务收入扣除预计的销售退回之后的金额确认招聘流程外包服务的变动收入。

3) 灵活用工业务

本集团对外提供灵活用工业务，此业务分为岗位外包和业务外包。

本集团根据合同约定为其客户提供灵活用工业务，合同中对于所提供的内容、期限、派出人员人数以及对派出人员的管理职责均作出了明确约定。根据合同约定，岗位外包的服务费用由支付给派出人员的工资费用以及发行人的附加服务费组成；业务外包的服务费用则根据派出人员完成工作量及约定的标准计算确认。发行人在每月的约定日期依照上个月实际派出人员数量，或派出人员实际完成工作量计算服务费用，并向其客户提交“月结算单”。发行人依据其客户所确认的“月结算单”进行业务收入的确认。

4) 其他业务

本集团其他业务主要为传统劳务派遣业务、材料制作业务、线上业务、科锐国际管理学院的专业课程培训业务、市场调研、招聘项目咨询服务等小规模的业务形式。

29、政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助：本集团在实际收到款项时，按照到账的实际金额计量，确认银行存款和递延收益。自相关资产达到可供使用状态时起，按照长期资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入营业外收入。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助：通常情况下，本集团在收到政府补助资金时，将其确认为营业外收入，除非是按照固定的定额标准取得的政府补助，发行人按照应收金额计量，确认为营业外收入。

30、递延所得税资产/递延所得税负债

本集团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。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。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。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认递延所得税资

产。

31、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

本集团的租赁业务包括经营租赁。

本集团作为融资租赁承租方时，在租赁开始日，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为融资租入固定资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，将两者的差额记录为未确认融资费用。

本集团作为经营租赁承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

不适用。

32、其他重要的会计政策和会计估计

编制财务报表时，本集团管理层需要运用估计和假设，这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入及费用的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不同。本集团管理层对估计涉及的关键假设和不确定性因素的判断进行持续评估。会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。

下列会计估计及关键假设存在导致未来期间的资产及负债账面值发生重大调整的重要风险。

(1) 应收款项减值

本集团在资产负债表日按摊余成本计量的应收款项，以评估是否出现减值情况，并在出现减值情况时评估减值损失的具体金额。减值的客观证据包括显示个别或组合应收款项预计未来现金流量出现大幅下降的可判断数据，显示个别或组合应收款项中债务人的财务状况出现重大负面的可判断数据等事项。如果有证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，则将原确认的减值损失予以转回。

(2) 商誉减值准备的会计估计

本集团每年对商誉进行减值测试。包含商誉的资产组和资产组组合的可收回金额为其预计未来现金流量的现值，其计算需要采用会计估计。

如果管理层对资产组和资产组组合未来现金流量计算中采用的毛利率进行修订，修订后的毛利率低于目前采用的毛利率，本集团需对商誉增加计提减值准备。

如果管理层对应用于现金流量折现的税前折现率进行重新修订，修订后的税前折率高于目前采用的折现率，本集团需对商誉增加计提减值准备。

如果实际毛利率或税前折现率高于或低于管理层的估计，本集团不能转回原已计提的商誉减值损失。

(3) 无形资产减值准备的会计估计

本集团每年对无形资产进行减值测试。包含无形资产的资产组和资产组组合的可收回金额为其预计未来现金流量的现值，其计算需要采用会计估计。

如果管理层对资产组和资产组组合未来现金流量计算中采用的毛利率进行修订，修订后的毛利率低于目前采用的毛利率，本集团需对无形资产增加计提减值准备。

如果管理层对应用于现金流量折现的税前折现率进行重新修订，修订后的税前折率高于目前采用的折现率，本集团需对无形资产增加计提减值准备。

如果实际毛利率或税前折现率高于或低于管理层的估计，本集团不能转回原已计提的无形资产减值损失。

(4) 固定资产减值准备的会计估计

本集团在资产负债表日对存在减值迹象的固定资产进行减值测试。固定资产的可收回金额为其预计未来现金流量的现值和资产的公允价值减去处置费用后的净额中较高者，其计算需要采用会计估计。

如果管理层对资产组和资产组组合未来现金流量计算中采用的毛利率进行修订，修订后的毛利率低于目前采用的毛利率，本集团需对固定资产增加计提减值准备。

如果管理层对应用于现金流量折现的税前折现率进行重新修订，修订后的税前折现率高于目前采用的折现率，本集团需对固定资产增加计提减值准备。

如果实际毛利率或税前折现率高于或低于管理层估计，本集团不能转回原已计提的固定资产减值准备。

(5) 递延所得税资产确认的会计估计

递延所得税资产的估计需要对未来各个年度的应纳税所得额及适用的税率进行估计，递延所得税资产的实现取决于集团未来是否很可能获得足够的应纳税所得额。未来税率的变化和暂时性差异的转回时间也可能影响所得税费用（收益）以及递延所得税的余额。上述估计的变化可能导致对递延所得税的重要调整。

(6) 固定资产、无形资产的可使用年限

本集团至少于每年年度终了，对固定资产和无形资产的预计使用寿命进行复核。预计使用寿命是管理层基于同类资产历史经验、参考同行业普遍所应用的估计并结合预期技术更新而决定的。当以往的估计发生重大变化时，则相应调整未来期间的折旧费用和摊销费用。

(7) 预计收入退回准备

本集团对外提供的招聘流程外包和中高端人才访寻，对于所推荐的候选人提供三到六个月的保证期，因此，本集团按照历史经验确定的比例计提收入退回准备。

本集团的工厂生产线业务外包业务，存在项目终结或中止而造成人员退回的情况，根据《中华人民共和国劳动合同法》的规定，本集团辞退人员，需支付辞退经济补偿。本集团按照人员辞退情况及支付补偿金额的历史数据，于每年年末预估承担补偿金的最佳估计数，计提预计辞退补偿准备金。

33、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

34、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售额	5%、6%
消费税	不适用	不适用

城市维护建设税	实际缴纳的增值税	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
Career international-FOS Pte Ltd	17%
Career international-FOS Pte Ltd	18%
Career international search and selection india private limited	30.9%-39.5%
Career international AP (Hongkong)Limited	16.5%
Capstone Recruitment Limited	16.5%
Capstone Recruitment Americas, Inc.	15%-35%
Capstone Americas, LLC	15%-35%

2、税收优惠

本公司之子公司西藏亦庄公司，注册地为西藏，根据藏政发〔2014〕103号，第八条税收优惠政策，（一）西藏自治区企业所得税税率为15%。（二）自2015年1月1日起至2017年12月31日止，暂免征收我区企业应缴纳的企业所得税中属于地方分享的部分。故实际企业所得税税率为9%。

本公司之子公司荐客极聘公司，注册地为苏州，根据财政部国家税务总局科技部财税〔2015〕119号，关于完善研究开发费用税前加计扣除政策的通知，企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，按照本年度实际发生额的50%，从本年度应纳税所得额中扣除；形成无形资产的，按照无形资产成本的150%在税前摊销。该通知自2016年1月1日起执行。

本公司之子公司荐客极聘公司，于2016年7月25日经江苏省软件行业协会评估，符合《进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策》和《软件企业评估规范》的有关规定，评估为软件企业，证书编号：苏RQ-2016-E0252，有效期一年；其所持有荐客极聘才客人才电商系统软件，被评估为软件产品，证书编号：苏RC-2016-E0029，有效期五年。另根据财税〔2012〕27号，《财政部、国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》，荐客极聘享受双软企业所得税两免三减半政策，但由于报告期内企业实际亏损，因此未实际享受该优惠政策。

本公司之子公司汇聘公司，符合小型微利企业的判定条件，自2017年1月1日至2019年12月31日其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	34,431.82	26,201.53
银行存款	421,724,072.97	190,538,589.09
合计	421,758,504.79	190,564,790.62

其中：存放在境外的款项总额	10,578,031.42	10,284,216.01
---------------	---------------	---------------

其他说明

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
----	----------	-----------

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	274,393,997.27	100%	5,435,365.38	1.98%	268,958,631.89	215,196,832.32	100%	4,672,127.59	2.17%	210,524,704.73
合计	274,393,997.27	100%	5,435,365.38	1.98%	268,958,631.89	215,196,832.32	100%	4,672,127.59	2.17%	210,524,704.73

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
6 个月以内	261,390,429.07		
6 个月-1 年	4,476,009.37	223,800.46	5.00%
1 年以内小计	265,866,438.44	223,800.46	
1 至 2 年	3,390,383.57	847,595.89	25.00%
2 至 3 年	1,546,412.46	773,206.23	50.00%
3 年以上	3,590,762.80	3,590,762.80	100.00%
合计	274,393,997.27	5,435,365.38	

确定该组合依据的说明：

以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(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 1,018,812.91 元；本期收回或转回坏账准备金额 183,929.88 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
应收账款无法收回核销	322,667.30

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
Workshop Asia	外部往来	162,673.10	无法收回	公司内部审批流程	否
Autoliv(Shanghai) Management Co.,Ltd	外部往来	114,886.20	无法收回	公司内部审批流程	否
Emerson Climate Technologies(Suzhou) Co.,Ltd	外部往来	45,108.00	无法收回	公司内部审批流程	否
合计	--	322,667.30	--	--	--

应收账款核销说明：

应收账款无法收回。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为77,525,412.47元，占应收账款期末余额合计数的比例为28.25%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为45,579.91元。

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

不适用。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

不适用。

其他说明：

不适用。

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	16,512,683.96	99.80%	12,702,228.21	88.97%
1 至 2 年	33,246.67	0.20%	1,574,667.99	11.03%
合计	16,545,930.63	--	14,276,896.20	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司本报告期按欠款方归集的前五名预付款项汇总金额为6,550,178.66元，占预付账款总额比例为39.58%。

其他说明：

7、应收利息

(1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	225,219.18	117,779.81
合计	225,219.18	117,779.81

(2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

8、应收股利

(1) 应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额

(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

其他说明：

9、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额				期初余额					
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	26,497,427.23	75.19%			26,497,427.23	31,654,534.41	79.94%			31,654,534.41
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	8,744,782.03	24.81%			8,744,782.03	7,945,557.18	20.06%			7,945,557.18
合计	35,242,209.26				35,242,209.26	39,600,091.59				39,600,091.59

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

 适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

 适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
6 个月以内	26,497,427.23	0.00	0.00%
合计	26,497,427.23	0.00	0.00%

确定该组合依据的说明：

以其他应收款项的账龄为信用风险特征划分组合。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(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 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
传统劳务派遣业务代垫款	26,497,427.23	31,654,534.41
押金	8,298,181.69	7,110,497.46
员工借款	286,856.30	799,649.80
其他	159,744.04	35,409.92
合计	35,242,209.26	39,600,091.59

(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：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
联想移动通信进出口(武汉)有限公司	传统劳务派遣业务代垫款	4,779,504.67	6个月以内	13.56%	0.00

北京同仁堂科技发展股份有限公司	传统劳务派遣业务代垫款	2,630,264.67	6 个月以内	7.46%	0.00
北京亦庄置业有限公司楼宇物业管理分公司	传统劳务派遣业务代垫款	2,085,498.38	6 个月以内	5.92%	0.00
北京亦庄置业有限公司工业企业物业管理分公司	传统劳务派遣业务代垫款	1,535,691.32	6 个月以内	4.36%	0.00
汇邦人寿保险股份有限公司	传统劳务派遣业务代垫款	1,302,996.65	6 个月以内	3.70%	0.00
合计	--	12,333,955.69	--	35.00%	0.00

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

不适用。

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

不适用。

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

不适用。

其他说明：

不适用。

10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 1 号——上市公司从事广播电影电视业务》的披露要求
否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 5 号——上市公司从事互联网游戏业务》的披露要求
否

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额

其他说明：

11、划分为持有待售的资产

单位：元

项目	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间

其他说明：

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预缴所得税	3,396,948.89	10,149,425.76
其他	205,368.80	189,232.68
合计	3,602,317.69	10,338,658.44

其他说明：

14、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	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
可供出售权益工具：	10,000,000.00		10,000,000.00			
按成本计量的	10,000,000.00	0.00	10,000,000.00	0.00	0.00	0.00
合计	10,000,000.00		10,000,000.00			

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
无锡智瑞		10,000,000.00		10,000,000.00					4.99%	
合计		10,000,000.00		10,000,000.00					--	

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计

(5) 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明

单位：元

可供出售权益工具项目	投资成本	期末公允价值	公允价值相对于成本的下跌幅度	持续下跌时间(个月)	已计提减值金额	未计提减值原因

其他说明

本公司之子公司上海科之锐于2016年9月与无锡智瑞工业服务外包有限公司（以下简称无锡智瑞）股东陈怡洁等签署股

权转让协议，合计购买其持有的无锡智瑞4.99%股份，转让对价1000万元。被投资公司已在2016年12月31日前完成工商变更登记，上海科之锐已于2017年2月份向股权转让方支付股权转让款1000万元，取得对无锡智瑞的股权。上海科之锐对无锡智瑞没有派驻董事、监事、高级管理人员，只享有与持股比例相符的表决权比例，对被投资单位不具有重大影响。

15、持有至到期投资

(1) 持有至到期投资情况

单位：元

项目	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

(2) 期末重要的持有至到期投资

单位：元

债券项目	面值	票面利率	实际利率	到期日

(3) 本期重分类的持有至到期投资

其他说明

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他	宣告发放现金股利或	计提减值准备	其他		

			资			益 变 动	利润				
一、合营企业											
二、联营企业											
北京三刻科技有限公司	916,617.12			-97,915.48						818,701.64	
北京合志可成科技有限公司	976,679.01			-27,479.37						949,199.64	
上海客汗网络科技有限公司		1,600,000.00		-71,878.11						1,528,121.89	
小计	1,893,296.13	1,600,000.00		-197,272.96						3,296,023.17	
合计	1,893,296.13	1,600,000.00		-197,272.96						3,296,023.17	

其他说明

本公司之子公司北京联聘2017年1月新增长期股权投资上海客汗网络科技有限公司（以下简称“客汗网”），投资资本160万元，取得目标公司20%股权。截至2017年3月31日，被投资公司上海客汗网络科技有限公司已完成工商变更登记，并取得营业执照。北京联聘已向客汗网注资160万元，并按照公司章程享有与持股比例对应的股东会表决权。

18、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

19、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	办公家具及设备	运输工具	合计
一、账面原值：			
1.期初余额	20,616,198.81	2,846,433.89	23,462,632.70
2.本期增加金额	2,304,042.23		2,304,042.23
(1) 购置	2,304,042.23		2,304,042.23
(2) 在建工程转入			
(3) 企业合并增加			
3.本期减少金额	295,612.65	265,723.00	561,335.65
(1) 处置或报废	295,612.65	265,723.00	561,335.65
4.期末余额	22,624,628.39	2,580,710.89	25,205,339.28
二、累计折旧			
1.期初余额	15,216,855.10	2,078,210.75	17,295,065.85
2.本期增加金额	1,270,849.57	122,840.47	1,393,690.04
(1) 计提	1,270,849.57	122,840.47	1,393,690.04
3.本期减少金额	279,263.37	252,436.85	531,700.22
(1) 处置或报废	279,263.37	252,436.85	531,700.22
4.期末余额	16,208,441.30	1,948,614.37	18,157,055.67
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3.本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4.期末余额			

四、账面价值			
1.期末账面价值	6,416,187.09	632,096.52	7,048,283.61
2.期初账面价值	5,399,343.71	768,223.14	6,167,566.85

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
----	------	------	------	------

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

20、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	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

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
------	-----	------	--------	------------	----------	------	-------------	------	-----------	--------------	----------	------

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

21、工程物资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

22、固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

23、生产性生物资产**(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产** 适用 不适用**(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产** 适用 不适用**24、油气资产** 适用 不适用**25、无形资产****(1) 无形资产情况**

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	计算机软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额				14,508,246.53	14,508,246.53
2.本期增加金额				882,207.83	882,207.83

(1) 购置				882,207.83	882,207.83
(2) 内部研 发					
(3) 企业合 并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额				15,390,454.36	15,390,454.36
二、累计摊销					
1.期初余额				5,584,307.71	5,584,307.71
2.本期增加金 额				828,027.69	828,027.69
(1) 计提				828,027.69	828,027.69
3.本期减少金 额					
(1) 处置					
4.期末余额				6,412,335.40	6,412,335.40
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金 额					
(1) 计提					
3.本期减少金 额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价 值				8,978,118.96	8,978,118.96
2.期初账面价				8,923,938.82	8,923,938.82

值					
---	--	--	--	--	--

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

26、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
----	------	--------	--------	------

其他说明

27、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

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
上海康肯市场营 销有限公司	6,268,428.39			6,268,428.39
秦皇岛速聘信息 咨询有限公司	799,055.66			799,055.66
ANTAL 国际商 务咨询（北京） 有限公司、安拓 奥古有限公司	9,296,963.56			9,296,963.56
Career International-FOS Pte .Ltd	2,497,473.80			2,497,473.80
Capstone Recruitment Limited	14,389,870.59			14,389,870.59
合计	33,251,792.00			33,251,792.00

(2) 商誉减值准备

单位：元

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

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

本公司于每期期末对商誉进行减值测试，采用自由现金流折现的方法，对上海康肯、秦皇岛速聘、安拓咨询、安拓奥古、科锐新加坡和Capstone Recruitment Limited的预计现金流折现，进行商誉减值测试，未发现减值迹象。

其他说明

28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
经营租入固定资产 改良	2,307,380.51	1,417,052.73	825,414.53		2,899,018.71
合计	2,307,380.51	1,417,052.73	825,414.53		2,899,018.71

其他说明

29、递延所得税资产/递延所得税负债**(1) 未经抵销的递延所得税资产**

单位：元

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	5,388,375.10	1,279,715.50	4,606,724.40	1,090,997.42
可抵扣亏损	9,369,297.06	2,277,992.96	9,641,227.43	2,345,975.55
已计提尚未支付的职工 薪酬	3,456,604.46	864,151.12	3,456,604.46	864,151.12
已计提尚未支付的预提 费用	1,856,630.54	504,585.81	2,793,112.63	736,306.33
预计负债	10,872,773.22	2,734,427.72	11,398,206.39	2,849,551.54
其他	908,624.16	230,876.16	811,081.84	202,770.46
合计	31,852,304.54	7,891,749.27	32,706,957.15	8,089,752.42

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

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
非同一控制企业合并资产评估增值	167,550.36	41,887.59	216,207.72	53,823.86
合计	167,550.36	41,887.59	216,207.72	53,823.86

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债	抵销后递延所得税资产	递延所得税资产和负债	抵销后递延所得税资产
	期末互抵金额	或负债期末余额	期初互抵金额	或负债期初余额
递延所得税资产	0.00	7,891,749.27	0.00	8,089,752.42
递延所得税负债	0.00	41,887.59	0.00	53,823.86

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	0.00	0.00
可抵扣亏损	0.00	0.00
合计	0.00	0.00

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注

其他说明：

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

31、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明：

32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

33、衍生金融负债

 适用 不适用

34、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

35、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	1,072,268.07	1,443,430.42
1 年以上	61,344.00	7,976.44
合计	1,133,612.07	1,451,406.86

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

36、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	9,135,643.78	8,926,458.18
1 年以上	695,437.57	778,308.40
合计	9,831,081.35	9,704,766.58

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
汉堡王（中国）投资有限公司	100,000.00	服务尚未结束
武汉广电房地产开发有限公司	92,000.00	服务尚未结束
松辽汽车股份有限公司	81,712.92	服务尚未结束
EC Harris HK Ltd	48,742.39	服务尚未结束
PT. Honeywell Indonesia	33,862.47	服务尚未结束
华润置地（日照）有限公司	32,200.00	服务尚未结束
天纳克（中国）有限公司	25,000.00	服务尚未结束
上海丰沃实业有限公司	22,880.00	服务尚未结束
沃尔玛（中国）投资有限公司	20,020.00	服务尚未结束
乌鲁木齐正大畜牧有限公司	20,000.00	服务尚未结束
上海群工羊绒制品有限公司	20,000.00	服务尚未结束
宝钢建筑系统集成有限公司	20,000.00	服务尚未结束
杭州又拍云科技有限公司	20,000.00	服务尚未结束
合计	536,417.78	--

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

37、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	133,138,329.85	695,600,124.19	706,402,185.36	122,336,268.68
二、离职后福利-设定提存计划	15,959,391.89	63,012,279.57	64,981,327.96	13,990,343.50
合计	149,097,721.74	758,612,403.76	771,383,513.32	136,326,612.18

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	118,311,266.78	616,179,263.62	630,507,321.60	103,983,208.80
3、社会保险费	8,441,943.07	40,926,185.28	40,960,596.69	8,407,531.66
其中：医疗保险费	7,606,577.35	36,152,370.57	36,339,571.56	7,419,376.36
工伤保险费	264,383.66	1,449,239.36	1,423,404.56	290,218.46
生育保险费	454,952.69	3,260,008.86	3,109,455.70	605,505.85
其他	116,029.37	64,566.49	88,164.87	92,430.99
4、住房公积金	5,065,591.97	31,140,116.53	29,782,941.12	6,422,767.38
8、商业保险	10,665.66	6,800,420.36	3,956,758.73	2,854,327.29
9、其他	1,308,862.37	554,138.40	1,194,567.22	668,433.55
合计	133,138,329.85	695,600,124.19	706,402,185.36	122,336,268.68

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	15,228,524.87	60,006,447.89	62,035,194.89	13,199,777.87
2、失业保险费	730,867.02	3,005,831.68	2,946,133.07	790,565.63
合计	15,959,391.89	63,012,279.57	64,981,327.96	13,990,343.50

其他说明：

本集团离职后提存计划主要是基本养老保险和失业保险费，其中北京地区：基本养老保险企业缴费金额=平均工资*19%，失业保险企业缴费金额=平均工资*0.80%，上海地区：基本养老保险企业缴费金额=平均工资*20%，失业保险企业缴费金额=平均工资*1.00%，其他地区企业缴费比例参照当地社保局规定。

38、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	9,981,835.22	10,517,333.52
企业所得税	8,514,818.23	5,217,079.50
个人所得税	3,772,340.81	4,503,397.58
城市维护建设税	345,117.49	340,427.37
教育费附加	260,969.89	260,513.51
其他	2,095.21	27,720.33
合计	22,877,176.85	20,866,471.81

其他说明：

39、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

40、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

41、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

报销款	8,399,409.07	5,524,789.23
上市费用	6,648,209.46	
传统劳务派遣业务代付款	5,434,578.75	3,886,898.69
社保服务费	3,828,619.61	2,064,612.06
其他税金	1,615,874.62	1,007,494.96
资产采购及维护费	1,477,533.85	1,817,736.05
机票	1,046,773.10	589,363.20
房租、物业及水电	831,058.52	2,185,937.42
简历下载	829,014.03	945,763.06
中介机构费及服务费	716,997.17	1,469,235.68
办公费	449,826.10	828,347.92
市场费用	446,835.52	879,676.08
电话费	266,091.46	277,594.87
培训费	12,172.91	6,833.00
会议费	3,700.00	3,300.00
其他	1,149,297.24	734,252.59
合计	33,155,991.41	22,221,834.81

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明

42、划分为持有待售的负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
------	----	------	------	------	------	------	---------	-------	------	--	------

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

48、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他长期福利	4,097,638.78	4,030,556.71
合计	4,097,638.78	4,030,556.71

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

本期长期应付职工薪酬，根据发放时间，以相应期限国债利率作为折现率，按折现后的现值计入当期损益，差额计入未确认融资费用；未确认融资费用在发放期限内按折现率分期计入财务费用。

49、专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
其他	11,064,343.14	11,595,640.89	
收入退回准备金	5,481,254.86	5,872,921.74	根据前两年服务费退回平均比例，计提收入退回准备金
辞退风险金	5,583,088.28	5,722,719.15	灵活用工-工厂流水线业务的外包业务结束时解聘多余外派员工，根据法定赔偿要求和未来赔偿概率的估计，所计提的辞退补偿风险准备金
合计	11,064,343.14	11,595,640.89	--

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
------	------	----------	-------------	------	------	-------------

其他说明：

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	135,000,000.00	45,000,000.00				45,000,000.00	180,000,000.00

其他说明：

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

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）	12,507,643.33	212,830,597.14		225,338,240.47
股份支付	764,101.19			764,101.19
合计	13,271,744.52	212,830,597.14		226,102,341.66

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期变动原因为：本公司本期成功发行人民币普通股4,500万股，并于2017年6月8日在深圳证券交易所创业板上市。本公司取得募集资金总额为人民币294,750,000.00元，扣除各项发行费用(不含增值税)人民币36,919,402.86元，实际募集资金净额为人民币257,830,597.14元。其中新增注册资本（股本）为人民币45,000,000.00元，新增资本公积为人民币212,830,597.14元。

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所 得税前 发生额	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入损益	减：所得 税费用	税后归属 于母公司	税后归 属于少 数股东	
二、以后将重分类进损益的其他	723,814.77	122,161.			109,839.9	12,321.	833,654.

综合收益		00			0	10	67
外币财务报表折算差额	723,814.77	122,161.00			122,161.00	12,321.10	833,654.67
其他综合收益合计	723,814.77	122,161.00			109,839.90	12,321.10	833,654.67

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	8,104,747.29			8,104,747.29
合计	8,104,747.29			8,104,747.29

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	136,115,301.14	95,954,170.20
调整后期初未分配利润	136,115,301.14	95,954,170.20
加：本期归属于母公司所有者的净利润	32,136,454.15	61,548,860.28
减：提取法定盈余公积		1,999,927.34
应付普通股股利		19,387,802.00
子公司回购股份冲减留存收益	367,310.69	
期末未分配利润	167,884,444.60	136,115,301.14

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	529,818,464.19	413,329,680.50	408,920,028.28	308,443,484.92
合计	529,818,464.19	413,329,680.50	408,920,028.28	308,443,484.92

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,894,030.46	1,290,239.26
教育费附加	1,415,147.95	978,259.63
印花税	9,877.06	
营业税		8,902,844.29
其他	61,531.84	40,905.78
合计	3,380,587.31	11,212,248.96

其他说明：

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	15,458,891.92	12,417,124.98
简历下载	2,219,100.75	2,551,486.66
市场费用	1,655,132.76	1,898,620.16
办公及业务招待费	1,623,204.03	1,356,097.40
房租、物业及水电	467,027.03	532,256.92
差旅及交通费	849,365.47	525,630.85
会议费	229,240.03	118,263.57
通讯费	53,951.24	129,672.41
折旧及摊销	60,098.82	75,863.26
其他	116,984.14	27,172.25
合计	22,732,996.19	19,632,188.46

其他说明：

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	23,225,901.25	22,460,873.74
办公及业务招待费	4,485,133.08	3,900,232.11
房租物业及水电	3,255,836.67	2,576,327.02
折旧及摊销	749,386.99	443,220.57
会议费及董事会费	3,305,639.19	2,177,562.69
研发费用	3,264,939.15	1,374,763.81
律师及审计费	1,094,818.71	985,046.67
培训费	746,691.39	212,033.20
差旅费	805,367.94	973,911.94
税费	8,382.94	371,801.24
通讯费	450,751.37	412,212.06
股票期权费		764,101.19
上市费用	2,083,822.69	
其他	43,857.84	63,940.26
合计	43,520,529.21	36,716,026.50

其他说明：

65、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	211.29	
减：利息收入	1,003,915.65	794,722.07
加：汇兑损失	397,987.56	221,565.32
减：汇兑收益	178,542.92	516,055.64
加：银行手续费	138,433.35	105,783.01
加：其他支出	75,707.65	169,041.09
合计	-570,118.72	-814,388.29

其他说明：

66、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	781,188.93	919,828.79
合计	781,188.93	919,828.79

其他说明：

67、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额

其他说明：

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-197,272.96	
理财产品	125,186.31	
合计	-72,086.65	

其他说明：

69、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额

70、营业外收入

单位：元

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
非流动资产处置利得合计	30,216.56	10,984.25	30,216.56
其中：固定资产处置利得	30,216.56	10,984.25	30,216.56
政府补助	1,477,993.98	7,400,351.04	1,477,993.98
其他	1,093,152.23	673,501.13	1,093,152.23
合计	2,601,362.77	8,084,836.42	

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影	是否特殊补	本期发生金	上期发生金	与资产相关/

				响当年盈亏	贴	额	额	与收益相关
收上海陆家嘴金融贸易区管理委员会付浦东新区财政扶持款	上海陆家嘴金融贸易区管理委员会	补助	因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否	0.00	4,393,000.00	与收益相关
收职业技能培训补贴	北京经济技术开发区财政局	补助	因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否	0.00	3,000.00	与收益相关
地方政府税金返还	上海西部经济城有限公司	奖励	因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否	1,252,013.88	1,995,552.62	与收益相关
收稳定岗位补贴	北京经济技术开发区社会保险基金管理中心	补助	因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否		790,578.37	与收益相关
Wage Credits	Inland Revenue Authority of Singapore	补助	因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否	67,810.82	218,220.05	与收益相关
Temporary Employment Credit	Ministry of Manpower Singapore	补助	因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定	是	否	14,069.28		与收益相关

			依法取得)					
收苏州工业园区科技发展有限公司	苏州工业园区科技发展有限公司	奖励	因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否	37,600.00		与收益相关
收“苏州市中小科技企业技术创新计划(工业)”项目	苏州市科技局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	100,000.00		与收益相关
收就业补助款	北京经济技术开发区财政局	补助	因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否	6,500.00		与收益相关
合计	--	--	--	--	--	1,477,993.98	7,400,351.04	--

其他说明:

71、营业外支出

单位: 元

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
非流动资产处置损失合计	14,061.99	480.00	14,061.99
其中: 固定资产处置损失	14,061.99	480.00	14,061.99
对外捐赠	8,812.50	8,462.25	8,812.50
其他	2,133.63	2,034.40	2,133.63
合计	25,008.12	10,976.65	25,008.12

其他说明:

72、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	12,760,567.65	9,434,758.22
递延所得税费用	184,566.43	2,238,548.02
合计	12,945,134.08	11,673,306.24

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	49,147,868.77
按法定/适用税率计算的所得税费用	12,286,967.19
子公司适用不同税率的影响	608,205.96
调整以前期间所得税的影响	67,982.59
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-18,021.66
所得税费用	12,945,134.08

其他说明

73、其他综合收益

详见附注。

74、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,477,993.98	7,400,351.04
其他补助	1,093,152.23	673,501.13
利息收入	1,003,915.65	794,722.07
其他	848,746.60	1,266,610.84
合计	4,423,808.46	10,135,185.08

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的管理费用	19,272,950.34	17,696,128.84
支付的销售费用	9,100,695.26	9,149,429.47
合计	28,373,645.60	26,845,558.31

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
子公司回购少数股东股份	1,073,054.14	
上市费用	941,000.00	
合计	2,014,054.14	

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

75、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	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	36,202,734.69	29,211,192.46
加：资产减值准备	781,188.93	919,828.79
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,393,690.04	1,309,169.04
无形资产摊销	828,027.69	3,138,580.25
长期待摊费用摊销	825,414.53	393,675.61
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）	-16,154.57	-10,504.25
财务费用（收益以“-”号填列）	-152,362.57	-294,490.32
投资损失（收益以“-”号填列）	197,272.96	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	198,003.15	-2,259,763.40
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-11,936.27	619,233.11
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-58,192,319.42	-66,452,120.27
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	2,051,975.63	-19,432,098.85
经营活动产生的现金流量净额	-15,894,465.21	-52,857,297.83
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	421,758,504.79	128,417,417.92
减：现金的期初余额	190,564,790.62	197,931,396.54
现金及现金等价物净增加额	231,193,714.17	-69,513,978.62

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

（3）本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额

其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	421,758,504.79	190,564,790.62
其中：库存现金	34,431.82	26,201.53
可随时用于支付的银行存款	421,724,072.97	190,538,589.09
三、期末现金及现金等价物余额	421,758,504.79	190,564,790.62

其他说明：

76、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

77、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因

其他说明：

78、外币货币性项目

单位：元

(1) 外币货币性项目项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元	205,983.94	6.7744	1,395,417.58
欧元			
港币	9,053,438.92	0.86792	7,857,660.71
新币	130,129.28	4.9135	639,390.22
卢比	5,761,621.22	0.10477	603,645.06
林吉特	51,916.40	1.5779	81,917.85
应收账款	--	--	
其中：美元			

欧元			
港币	3,747,023.83	0.86792	3,252,116.92
卢比	1,741,801.04	0.10477	182,488.49
林吉特	247,629.19	1.57788	390,729.15
新币	719,718.91	4.91350	3,536,338.87
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款			
其中：新币	149,667.31	4.91350	735,390.33
林吉特	41,821.79	1.57788	65,989.77
港币	488,381.87	0.86792	423,876.39
卢比	683,577.81	0.10477	71,618.45
美元	13,867.30	6.77440	93,942.64
预收账款			
其中：新币	6,891.72	4.91350	33,862.47
港币	449,446.67	0.86792	390,083.75
卢比	956,720.00	0.10477	100,235.55
预付账款			
其中：港币	180,286.85	0.86792	156,474.56
美元	6,826.00	6.77440	46,242.05
卢比	49,500.00	0.10477	5,186.12

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

√ 适用 □ 不适用

1) Career International Search and Selection India Private Limited，主要经营地：印度，记账本位币：卢比，根据企业经营所处的主要经济环境中的货币确定。

2) Career International-FOS Pte Ltd，主要经营地：新加坡，记账本位币：新币，根据企业经营所处的主要经济环境中的货币确定。

3) Career International AP (Hong Kong)Limited。主要经营地：香港，记账本位币：港币，根据企业经营所处的主要经济环境中的货币确定。

4) Capstone Recruitment Limited，主要经营地：香港，记账本位币：港币，根据企业经营所处的主要经济环境中的货币确定。

5) Career international FOS Sdn Bhd, 主要经营地: 马来西亚, 记账本位币: 林吉特, 根据企业经营所处的主要经济环境中的货币确定。

6) Capstone Recruitment Americas, Inc., 主要经营地: 美国, 记账本位币: 美元, 根据企业经营所处的主要经济环境中的货币确定。

7) Capstone Americas, LLC, 主要经营地: 美国, 记账本位币: 美元, 根据企业经营所处的主要经济环境中的货币确定。

79、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息:

80、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位: 元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润

其他说明:

(2) 合并成本及商誉

单位: 元

合并成本	

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明:

大额商誉形成的主要原因:

其他说明:

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位: 元

	购买日公允价值	购买日账面价值

可辨认资产、负债公允价值的确定方法:

企业合并中承担的被购买方的或有负债:

其他说明:

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明**(6) 其他说明****2、同一控制下企业合并****(1) 本期发生的同一控制下企业合并**

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

2017年4月设立Capstone Recruitment Americas, Inc.；2017年5月设立Capstone Americas, LLC。

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
北京欧格林咨询有限公司	北京	北京	人力资源服务	100.00%		收购
上海科之锐人才咨询有限公司	上海	上海	人力资源服务	100.00%		收购
北京联聘咨询有限公司	北京	北京	人力资源服务	100.00%		收购
秦皇岛速聘信息咨询有限公司	秦皇岛	秦皇岛	人力资源服务	100.00%		收购
上海康肯市场营销有限公司	上海	上海	人力资源服务		100.00%	收购
ANTAL 国际商务咨询（北京）有限公司	北京	北京	人力资源服务	51.00%		收购
安拓奥古（北京）人力资源服务有限公司	北京	北京	人力资源服务	51.00%		收购
Career International -FOS Pte Ltd	新加坡	新加坡	人力资源服务		90.00%	收购

科锐尔人力资源服务(苏州)有限公司	苏州	苏州	人力资源服务	100.00%		设立
Career International Search and Selection India Private Limited	印度	印度	人力资源服务	99.99%		设立
荐客极聘网络技术(苏州)有限公司	苏州	苏州	计算机技术咨询	100.00%		设立
Career International AP (Hong Kong)Limited	香港	香港	人力资源服务	100.00%		设立
汇聘管理咨询(上海)有限公司	上海	上海	人力资源服务	100.00%		设立
烟台市科锐正信人力资源管理有限公司	烟台	烟台	人力资源服务		51.00%	设立
Capstone Recruitment Limited	香港	香港	人力资源服务		90.29%	收购
北京亦庄国际人力资源有限责任公司	北京	北京	人力资源服务	63.00%		收购
西藏亦庄人力资源有限责任公司	西藏	西藏	人力资源服务		100.00%	设立
苏州安拓奥古人力资源服务有限公司	苏州	苏州	人力资源服务		100.00%	设立
Career international FOS Sdn Bhd	马来西亚	马来西亚	人力资源服务		100.00%	收购
杭州科之锐人力资源有限公司	杭州	杭州	人力资源服务等	100.00%		设立
杭州锐致商务咨询有限公司	杭州	杭州	信息咨询		100.00%	设立
陕西科锐尔人力	咸阳	咸阳	人力资源服务等		100.00%	设立

资源服务有限公司						
Capstone Recruitment Americas, Inc.	美国特拉华州	美国特拉华州	人力资源服务等		100.00%	设立
Capstone Americas, LLC	美国特拉华州	美国特拉华州	人力资源服务等		67.00%	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
ANTAL 国际商务咨询（北京）有限公司，安拓奥古（北京）人力资源服务有限公司	49.00%	1,864,878.90		7,818,260.18
CareerInternational-FOS Pte Ltd	10.00%	-60,331.15		39,219.58
Career International Searchand Selection India Private Limited	0.00%	-282.22		20.17
Capstone Recruitment Limited	9.71%	-113,231.76		857,709.43
北京亦庄国际人力资源有限责任公司	37.00%	2,438,925.89		8,057,692.63
烟台市科锐正信人力资源管理有限公司	49.00%	-63,679.12		1,471,365.58

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司	期末余额	期初余额
-----	------	------

名称	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
ANTAL 国际商务咨询 (北京) 有限公司	1,492,322.05	131,013.58	1,623,335.63	640,550.08		640,550.08	1,616,910.20	131,047.86	1,747,958.06	678,988.96		678,988.96
安拓奥 古(北京) 人力资 源服 务有 限公 司	18,976,177.53	1,688,071.94	20,664,249.47	5,691,401.99		5,691,401.99	13,955,520.69	1,712,098.91	15,667,619.60	4,297,750.97	262,168.46	4,559,919.43
Career Internati onal-FO S Pte Ltd	3,546,384.92	718,585.67	4,264,970.59	3,872,774.78		3,872,774.78	6,875,928.75	796,091.34	7,672,020.09	6,707,372.68	722.22	6,708,094.90
Career Internati onal Search and Selection India Private Limited	1,540,176.66	514,301.03	2,054,477.69	1,334,044.06		1,334,044.06	2,380,521.13	456,726.21	2,837,247.34	1,365,243.44		1,365,243.44
Capstone Recruitm ent Limited	6,463,914.30	23,217.26	6,487,131.56	1,200,897.84		1,200,897.84	6,959,436.09	69,364.73	7,028,800.82	1,410,828.92	196,858.43	1,607,687.35
北京亦 庄国际 人力资 源有 限责 任公 司	91,190,981.02	2,791,008.64	93,981,989.66	66,579,466.15	5,624,975.87	72,204,442.02	92,629,072.04	3,003,581.73	95,632,653.77	74,119,282.30	5,722,719.15	79,842,001.45
烟台市 科锐正 信人力 资源管 理有 限	4,452,577.09	550,610.99	5,003,188.08	2,000,401.18		2,000,401.18	2,688,043.45	580,557.54	3,268,600.99	1,135,856.70		1,135,856.70

公司											
----	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益 总额	经营活动现 金流量	营业收入	净利润	综合收益 总额	经营活动现 金流量
ANTAL 国际商务咨询（北京）有限公司		-86,183.55	-86,183.55	-876.63		121,313.24	121,313.24	-58,070.16
安拓奥古（北京）人力资源服务有限公司	26,874,532.45	3,865,147.31	3,865,147.31	6,626,830.39	19,818,261.16	2,364,286.61	2,364,286.61	442,184.96
Career International-FOS Pte Ltd	4,028,499.62	-707,250.98	-665,662.78	-201,551.04	6,003,835.57	-2,558,221.05	-2,494,402.69	4,406,680.58
Career International Search and Selection India Private Limited	320,891.98	-788,759.63	-762,811.10	-415,823.63	252,647.03	-891,518.63	-881,713.54	964,479.62
Capstone Recruitment Limited	9,589,279.28	505,873.18	299,124.26	2,129,765.79	8,517,464.91	828,094.25	924,846.57	-682,161.35
北京亦庄国际人力资源有限责任公司	45,554,187.76	5,827,590.39	5,827,590.39	-28,984,362.49	30,415,951.50	2,076,901.92	2,076,901.92	-17,106,921.94
烟台市科锐正信人力资源管理有限公司	5,308,003.58	-129,957.39	-129,957.39	-2,449,261.57	1,770,032.76	-568,998.50	-568,998.50	-691,808.67

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

本期对本公司之子公司Capstone Recruitment Limited持股比例由70.91%提高至90.29%。

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

--现金	1,073,054.14
购买成本/处置对价合计	1,073,054.14
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	705,743.46
差额	367,310.68
调整未分配利润	-367,310.68

其他说明

2017年度，本公司通过子公司科锐HKAP控制的子公司Capstone Recruitment Limited，以现金港币1,211,340.81元（折算为人民币1,073,054.14元）回购了员工所持部分股份，影响子公司股本Capstone Recruitment Limited股本-780.93元，资本公积-1,146,673.76元。回购完成后，科锐HKAP对Capstone Recruitment Limited持股比例由79.09%提高至90.29%，产生摊薄损失367,310.68元，冲减留存收益。

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
北京三刻科技有限公司	北京	北京	信息服务业务		36.25%	权益法核算
北京合志可成科技有限公司	北京	北京	技术推广服务等		25.00%	权益法核算
上海客汗网络科技有限公司	上海	上海	网络科技领域内的技术服务		20.00%	权益法核算

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额
	北京三刻科技有限公司	北京合志可成科技有限公司	上海客汗网络科技有限公司
流动资产	1,120,072.85	983,041.55	1,134,101.46
资产合计	1,120,072.85	983,041.55	1,134,101.46
流动负债	50,094.58	1,857,249.88	
负债合计	50,094.58	1,857,249.88	
少数股东权益	387,867.12	-218,552.08	499,004.64
归属于母公司股东权益	682,111.15	-655,656.25	635,096.82
按持股比例计算的净资产份额	387,867.12	-218,552.08	499,004.64
对联营企业权益投资的账面价值	818,701.64	949,199.64	1,528,121.89
营业收入	561,515.75	178,670.86	6,721.76
净利润	-270,111.67	-874,208.33	-359,390.56
综合收益总额	-270,111.67	-874,208.33	-359,390.56

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

不适用。

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计认的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
-------------	---------------	---------------------	-------------

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

不适用。

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

不适用。

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他**十、与金融工具相关的风险**

本公司的主要金融工具包括应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

(一) 各类风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

(1) 汇率风险

本公司承受汇率风险主要与美元、港币、新加坡元、卢比、林吉特有关，除本公司的部分下属子公司以美元、港币、新加坡元、卢比、林吉特进行采购和销售外，本公司的其它主要业务活动以人民币计价结算。本公司部分下属子公司的资产与负债为外币余额，所产生的汇率风险可能对本公司的经营业绩产生影响。本公司密切关注汇率变动对本公司的影响，尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。于2017年度，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

(2) 信用风险

于2017年6月30日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，主要是合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。

为降低信用风险，本公司成立专门部门确定信用额度、进行信用审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外，本公司无其他重大信用集中风险。

应收账款前五名金额合计：77,525,412.47元。

(3) 流动风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

本公司持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

2017年6月30日金额：

项目	一年以内	一到二年	二到五年	合计
金融资产				
货币资金	421,758,504.79	-	-	421,758,504.79
应收账款	268,958,631.89	-	-	268,958,631.89
其它应收款	35,242,209.26	-	-	35,242,209.26
应收利息	225,219.18	-	-	225,219.18
金融负债				
应付账款	1,133,612.07	-	-	1,133,612.07
其它应付款	33,155,991.41	-	-	33,155,991.41
应付职工薪酬	136,326,612.18	-	-	136,326,612.18
长期应付职工薪酬	2,724,679.00	750,000.00	750,000.00	4,224,679.00

敏感性分析

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

(1) 外汇风险敏感性分析

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。

在上述假设的基础上，在其它变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下：

项目	汇率变动	2017年1-6月		2016年度	
		对净利润的影响	对所有者权益的影响	对净利润的影响	对所有者权益的影响
所有外币	对人民币升值5%	1,213,185.85	1,213,185.85	-236,556.11	-236,556.11
所有外币	对人民币贬值5%	-1,213,185.85	-1,213,185.85	-236,556.11	-236,556.11

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例

北京翼马人力资源有限公司	北京	人力资源咨询及培训	6,294,960.00	36.30%	46.85%
--------------	----	-----------	--------------	--------	--------

本企业的母公司情况的说明

控股股东的注册资本及其变化

控股股东	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年6月30日
北京翼马人力资源有限公司	6,294,960.00	-	-	6,294,960.00

控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例 (%)	
	2017年6月30日	2016年12月31日	2017年6月30日	2016年12月31日
北京翼马人力资源有限公司	65,347,560.00	65,347,560.00	36.3042	48.4056

本企业最终控制方是高勇、李跃章。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
北京三刻科技有限公司	联营企业
北京合志可成科技有限公司	联营企业
上海客汗网络科技有限公司	联营企业

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
AntalInternational Limited	子公司少数股东
Ong Hak Kiong Henry	子公司少数股东
山东省正信人力资源管理有限公司	子公司少数股东
北京必达劳务服务中心	子公司少数股东
北京经济技术投资开发总公司	子公司少数股东之母公司
John Mc Cellan	子公司少数股东
David Byrne	子公司少数股东

其他说明

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
山东省正信人力资源管理有限公司	接受服务			否	80,000.00

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京经济技术投资开发总公司	提供服务	1,273.33	5,006.67
山东省正信人力资源管理有限公司	提供服务	715,255.27	2,243,183.33
合计		716,528.60	2,248,190.00

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
北京亦庄国际人力资源有限责任公司	房屋	0.00	1,579,744.59

北京亦庄国际人力资源有限责任公司	房屋	109,631.85	225,303.86
合计		109,631.85	1,805,048.45

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
北京必达劳务服务中心	房屋	0.00	1,579,744.59
北京经济技术投资开发总公司	房屋	109,631.85	225,303.86
合计		109,631.85	1,805,048.45

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

本公司作为被担保方

单位：元

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

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
高勇 董事长	1,728,274.00	1,928,274.00

李跃章 董事、副总经理	2,131,348.00	1,781,348.00
王天鹏 董事、副总经理	1,931,348.00	1,881,348.00
郭鑫 董事、总经理	1,928,948.00	1,800,948.00
万浩基 董事		
许磊 董事		
姚宁 独立董事	50,000.00	50,000.00
赵保东 独立董事	50,000.00	50,000.00
郑毅 独立董事	50,000.00	50,000.00
段立新 监事会主席、职工监事	928,000.00	1,010,000.00
曾诚 监事	878,000.00	1,110,000.00
李大捷 监事	609,002.00	800,982.00
陈崧 财务总监、董事会秘书	828,000.00	760,000.00
合计	11,112,920.00	11,222,900.00

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	山东省正信人力资源管理有限公司	304,624.00		474,733.65	
其他应收款	Ong Hak Kiong Henry	2,226.70			
预付账款	北京经济技术投资开发总公司	53,048.89		-521,760.91	
预付账款	北京必达劳务服务中心			521,760.91	

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	Antal International Limited	569,900.33	569,900.33
其他应付款	上海客汗网络科技有限公司	3,923.41	

其他应付款	北京必达劳务服务中心		236.62
其他应付款	山东省正信人力资源管理有 限公司	885,000.00	245,000.00
其他应付款	高勇	56,997.68	
其他应付款	李跃章	2,401.60	
其他应付款	John Mc Cellan	44,991.77	
其他应付款	David Byrne	32,104.49	
预收款项	北京经济技术投资开发总公 司	36,034.19	2,204.13

7、关联方承诺

无。

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

无。

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

于2017年6月30日(T)，本集团就房屋租赁等项目之不可撤销经营租赁所需于下列期间承担款项如下：

期间	经营租赁
T+1年	23,160,595.52
T+2年	13,475,248.24
T+3年	3,347,569.44
T+3年以后	1,188,979.98
合计	41,172,393.18

注：房屋租赁合同中包含：（1）Career International-FOS Pte Ltd，租赁期间为2014年12月1日至2017年11月30日，（2）Career International AP(Hong Kong)Limited的房租合同，租赁期间为2014年11月14日到2018年11月13日，（3）Career International Search and Selection India Private Limited，租赁期间为2014年10月7日至2020年3月31日，（4）Capstone Recruitment Limited，租赁期间为2014年3月1日到2018年2月28日，（5）Career international FOS Sdn Bhd，租赁期间为2016年1月1日至2018年12月31日，以上五项按照2017年6月30日原币对人民币的平均汇率折算。

本公司无其他重要承诺。

2、或有事项

（1）资产负债表日存在的重要或有事项

无

（2）公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

2、利润分配情况

单位：元

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

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

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营 利润

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计
----	--	-------	----

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	56,409,230.65	10.00%	3,029,684.91	5.37%	53,379,545.74	40,145,244.38	10.00%	2,497,401.50	6.22%	37,647,842.88
合计	56,409,230.65	10.00%	3,029,684.91	5.37%	53,379,545.74	40,145,244.38	10.00%	2,497,401.50	6.22%	37,647,842.88

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
6 个月以内	48,809,529.07		
6 个月-1 年	2,662,345.85	133,117.29	

1 年以内小计	51,471,874.92	133,117.29	5.00%
1 至 2 年	2,143,490.82	535,872.71	25.00%
2 至 3 年	866,340.00	433,170.00	50.00%
3 年以上	1,927,524.91	1,927,524.91	100.00%
合计	56,409,230.65	3,029,684.91	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(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 532,283.41 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2017年 6月30日	账龄	占应收账款期末余额合 计数的比例(%)	坏账准备期末余 额
亿腾商务咨询（上海）有限公司	2,074,657.72	6个月以内	4.91	-
	481,094.40	6个月-1年		24,054.72
	212,000.00	1-2年		53,000.00
腾讯科技（深圳）有限公司	2,140,717.37	6个月以内	4.22	-
	40,000.00	6个月-1年		2,000.00
	200,000.00	1-2年		50,000.00
华为技术有限公司	1,687,957.92	6个月以内	3.73	-
	318,000.00	6个月-1年		15,900.00

	100,000.00	1-2年		25,000.00
默沙东（中国）投资有限公司	1,873,594.99	6个月以内	3.32	-
包商银行股份有限公司	1,216,338.42	6个月以内	2.16	-
合计	10,344,360.82	—	18.34	169,954.72

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额				期初余额							
	账面余额		坏账准备		账面价值		账面余额		坏账准备		账面价值	
	金额	比例	金额	计提比例	金额	比例	金额	计提比例	金额	比例	金额	计提比例
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款												
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	89,575,845.86	100.00%			89,575,845.86		61,798,311.21	99.99%			61,798,311.21	
合计	89,575,845.86	100.00%			89,575,845.86		61,805,956.21	100.00%			61,805,956.21	

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

 适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

 适用 不适用

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

 适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

 适用 不适用

(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 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
员工借款	99,607.36	87,927.29
押金	2,090,073.56	1,721,165.82
关联方	87,386,164.94	59,986,198.10
其他		10,665.00
合计	89,575,845.86	61,805,956.21

(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：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
上海招商局物业管理有限公司	房租押金	497,935.70	6 个月以内	0.56%	
飞鹰国际有限公司	房租押金	290,577.00	6 个月以内	0.32%	
深圳兆邦基集团有限公司	房租押金	283,627.90	6 个月以内	0.32%	
苏州工业园区科技发展有限公司	房租押金	260,658.00	6 个月以内	0.29%	

华润置地（成都）发展有限公司	房租押金	130,366.60	6 个月以内	0.15%	
合计	--	1,463,165.20	--	1.64%	

（6）涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

（7）因金融资产转移而终止确认的其他应收款

（8）转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	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	103,074,686.75		103,074,686.75	103,074,686.75		103,074,686.75
合计	103,074,686.75		103,074,686.75	103,074,686.75		103,074,686.75

（1）对子公司投资

单位：元

被投资单位	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
科锐尔人力资源服务（苏州）有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
秦皇岛速聘信息咨询有限公司	4,800,000.00			4,800,000.00		
上海科之锐人才咨询有限公司	2,241,913.23			2,241,913.23		
北京欧格林咨询有限公司	2,059,607.60			2,059,607.60		
CareerInternationalSearchandSelectio	61,501.62			61,501.62		

nIndiaPrivateLimited						
ANTAL 国际商务 咨询（北京）有限 公司	7,505,000.00			7,505,000.00		
安拓奥古（北京） 人力资源服务有限 公司	4,495,000.00			4,495,000.00		
北京联聘咨询有限 公司	22,604,817.11			22,604,817.11		
荐客极聘网络技 术（苏州）有限公 司	10,000,000.00			10,000,000.00		
CareerInternationa lAP(HongKong)Li mited	19,038,501.00			19,038,501.00		
北京亦庄国际人 力资源有限责任 公司	8,268,346.19			8,268,346.19		
汇聘管理咨询（上 海）有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
杭州科之锐人力 资源有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
合计	103,074,686.75			103,074,686.75		

（2）对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											

（3）其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	105,632,793.22	66,599,206.07	96,837,224.26	55,000,928.44
合计	105,632,793.22	66,599,206.07	96,837,224.26	55,000,928.44

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	31,500,000.00	
处置长期股权投资产生的投资收益		-324,955.00
理财产品	125,186.31	
合计	31,625,186.31	-324,955.00

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	16,154.57	固定资产处置损失
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,477,993.98	政府补助
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,082,206.10	服务业引导资金等
减：所得税影响额	638,092.37	
少数股东权益影响额	199,615.97	
合计	1,738,646.31	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	10.39%	0.24	0.24
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.86%	0.23	0.23

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他

第十一节 备查文件目录

- 一、经公司法定代表人签字、公司盖章的2017年半年度报告全文及摘要；
 - 二、经公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签字并盖章的2017年半年度财务报告；
 - 三、其他有关资料。
- 以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室。

董事长：高勇（签字）

董事会批准报送日期：2017年8月25日