

卓才互能（广州）科技股份有限公司

公开转让说明书
（反馈稿）

主办券商

江海证券有限公司



二零一七年十二月

声明

公司及全体董事、监事、高级管理人员承诺公开转让说明书不存在虚假记载、误导性陈述和重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

公司负责人和主管会计工作的负责人、会计机构负责人保证公开转让说明书中财务会计资料真实、完整。

中国证监会、全国中小企业股份转让系统有限责任公司（以下简称“全国股份转让系统公司”）对公司股票公开转让所作的任何决定或意见，均不表明其对公司股票的价值或投资者的收益做出实质性判断或者保证。任何与之相反的声明均属虚假不实陈述。

根据《证券法》的规定，公司经营与收益的变化，由公司自行负责，由此变化引致的投资风险，由投资者自行负责。

重大事项提示

一、政策风险

劳务派遣业务是公司业务的重要组成部分，2014年3月1日起施行的《劳务派遣暂行规定》对劳务派遣用工做出了具体规定，用工单位使用的被派遣劳动者数量不得超过其用工总量的10%，该规定规范了劳务派遣业务，但也在一定程度上限制着劳务派遣业务的发展。随着国家对人力资源服务行业的逐渐规范，未来不排除国家推出其他与人力资源服务行业有关的政策文件与法律法规。因此，公司业务面临受到国家人力资源政策变动影响的风险。

二、业务区域集中风险

公司是专业的人力资源综合服务供应商，主要为客户提供包括劳务派遣、劳务外包、人事代理在内的多种人力资源服务。公司人力资源服务的提供，需要与当地人力资源和社会保障局等劳动部门形成长期联系，对接企业需求及地区人才情况，以便提供专业性、技术性人员，同时与广东各大高校保持长期联系，以提供用人单位与高校毕业生的有效对接。公司目前人力资源服务业务开展仅限于广州市南沙区为主的广东省有限范围内。

公司所处广州市南沙区，产业基础坚实，是国家一类对外开放口岸、国家汽车及零部件出口基地、国家三大造船基地之一、中国服务外包基地城市广州示范区、广东省现代服务业集聚区、珠三角装备制造业基地，已形成较发达的汽车制造业、临港先进制造业、高新技术产业的产业集群，临港现代产业初具规模，并且正加快建设国际航运中心、物流中心、贸易中心和金融服务体系。

根据我国《劳动合同法》第66条规定：“劳务派遣一般在临时性、辅助性或者替代性的工作岗位上实施。”劳务外包一般所提供的也仅为客户单位的非核心的岗位、非专业性职能或非核心业务流程的某些任务的管理与执行。

基于公司的区域特点，主要以制造业、各类服务业为主，当地客户群体也相应的主要为当地政府机关、幼儿园等事业单位、制造型企业、各类服务企业，公司为该类客户所提供的岗位均为非核心工作岗位的文员、后勤人员、物流服务人员、零售服务人员。

可见公司目前人力资源服务业务开展仅限于广州市南沙区为主的广东省有限范围内，公司区域服务半径有限，导致公司服务客户定位受区域影响，存在公司客户行业及区域集中度较高的现象。

人力资源服务企业普遍存在服务半径。凭借优质的服务，公司在该区域已经获得了客户的认可，并形成一定品牌影响力和较高的市场占有率。报告期内公司营业收入几乎全部来自于广东省，来自广州市的收入占到收入总额的80%以上，如果该区域行政政策或市场情况发生波动，将直接影响公司的营业收入。公司存在业务区域集中的风险。

人力资源服务企业普遍存在服务半径。目前，公司的业务主要集中在广州市及周边地区。凭借优质的服务，公司在该区域已经获得了客户的认可，并形成一定品牌影响力和较高的市场占有率。报告期内公司营业收入几乎全部来自于广东省，来自广州市的收入占到收入总额的80%以上，如果该区域行政政策或市场情况发生波动，将直接影响公司的营业收入。公司存在业务区域集中的风险。

三、实际控制人股权过于集中的风险

截至本公开转让说明书签署之日，公司实际控制人梁胜先生直接持有公司34.30%的有表决权股份，通过卓才集团能够控制公司51.00%有表决权股份，同时担任公司董事长。因此，公司客观上存在实际控制人利用其绝对控股地位，通过不当行使其表决权对公司发展战略、经营决策、人事安排和利润分配等重大事项施加影响，从而可能损害公司及中小股东的利益的风险。

四、公司治理和内部控制风险

随着公司快速发展，生产经营规模将不断扩大，人员会不断增加，从而对未来公司治理和内部控制提出了更高的要求。通过股份制改制和推荐主办券商的辅导，公司已经建立了比较完善的内部控制体系，针对内部控制中的不足已经采取积极的改进措施，但内部控制具有固有局限性，存在不能防止或发现错报的可能性。公司未来经营中存在因公司治理不善或内部控制未能有效执行而影响公司持续稳定发展的风险。

五、劳动力成本上升风险

公司属于人力资源服务行业，主要业务为向客户提供劳务派遣、劳务外包和人事代理等服务。公司最主要成本为劳动力成本。近年来我国劳动力成本持续上升，地区最低工资标准不断提高，工资水平的上升具有刚性特点，如果未来一段时间内我国劳动力成本继续上升，将有可能对公司盈利水平造成影响。

六、酒店业务未来盈利不确定性的风险

公司子公司广州青创目前处于装修状态，预计 2018 年正式营业，酒店装修投资约 1700 万元，未来酒店开业后，每年仅酒店装修摊销金额约为 200 万元，如果广州青创入住率未能达到预期，造成广州青创不能盈利，将有可能对公司整体盈利水平产生一定的影响。

七、劳务派遣业务风险

报告期内，劳务派遣业务为公司的主营业务之一。2017 年 1-6 月、2016 年度、2015 年度，公司的劳务派遣业务收入占主营业务收入的比重分别为 7.82%、6.14%、4.70%。国家对劳务派遣业务的合法合规性要求较高，公司作为劳务派遣人员的派出单位，用工单位使用劳务派遣人员应符合法律法规的相关规定，如果出现用工单位不符合相关规定或因政策变动等情形，导致公司的收入下降或承担相应损失，则可能影响公司的经营业绩：一是根据人力资源和社会保障部颁布的自 2014 年 3 月 1 日起执行的《劳务派遣暂行规定》，用工单位使用的被派遣劳动者数量不得超过其用工总量的 10%，在此规定颁布前存在使用被派遣劳动者数量超过其用工总量 10%的，应当于 2 年内降至规定比例。人力资源和社会保障部对用工单位使用劳务派遣员工数量做出的不超过 10%限制性规定，可能导致公司的派遣业务减少，影响经营业绩。二是用工单位使用劳务派遣人员应与用工单位同岗位劳动者“同工同酬”，公司作为派出方应保证被派出的劳务派遣人员享有合法权利。随着国家对人力资源服务行业的逐渐规范，不排除未来国家推出其他限制性政策文件的可能性，因此，公司业务面临劳务派遣相关政策变动的风险。

八、核心技术、业务人员流失风险

人力资源行业对从业人员服务水平要求日益提高，稳定高效的业务团队是构成公司核心竞争能力的重要组成部分。公司拥有一支高素质的管理团队，报告期内，核心技术、业务人员稳定。公司已为员工提供了良好的发展平台，并制定了相应的培养模式和激励机制。随着行业的迅速发展，公司对高水平业务人员，核心研究人员、管理人员的需求将不断增加。若公司未来不能采取有效的人才培养模式及激励机制，公司将面临核心技术、业务人员流失的风险。

目录

声明.....	1
一、政策风险.....	2
三、实际控制人股权过于集中的风险.....	3
四、公司治理和内部控制风险.....	3
五、劳动力成本上升风险.....	4
六、酒店业务未来盈利不确定性的风险.....	4
七、劳务派遣业务风险.....	4
八、核心技术、业务人员流失风险.....	5
目录.....	6
释义.....	11
第一节 基本情况.....	13
一、公司基本情况.....	13
二、本次挂牌情况.....	14
（一）挂牌股票情况.....	14
（二）股票限售安排.....	15
三、公司股权结构.....	16
（一）卓才人力.....	16
（二）广州青创.....	19
四、公司控股股东、实际控制人及主要股东情况.....	19
（一）控股股东、实际控制人基本情况.....	19
（二）控股股东、实际控制人最近两年内变化情况.....	20
（三）控股股东、实际控制人控制的其他企业.....	20
（四）主要股东情况.....	26
（五）公司控股股东、实际控制人及主要股东之间的关联关系.....	28
五、历史沿革.....	28
（一）有限公司设立.....	28
（二）有限公司第一次变更经营范围.....	29
（三）有限公司第一次增加实收资本.....	29
（四）有限公司第二次变更经营范围.....	30
（五）有限公司第一次股权转让.....	30
（六）有限公司第一次变更法定代表人.....	31
（七）有限公司第一次变更住所.....	31
（八）有限公司第二次增加实收资本.....	31
（九）有限公司第三次变更经营范围、第二次变更法定代表人.....	32
（十）有限公司整体改制为股份公司.....	32
六、股份公司的股本及股份变动情况的说明.....	35
七、公司董事、监事、高级管理人员和核心技术人员基本情况.....	35
（一）董事基本情况.....	36
（二）监事基本情况.....	37
（三）高级管理人员基本情况.....	38

(四) 核心技术人员基本情况.....	38
八、最近两年及一期主要会计数据和财务指标.....	38
九、与本次挂牌有关的机构.....	40
(一) 主办券商.....	40
(二) 律师事务所.....	41
(三) 会计师事务所.....	41
(四) 资产评估机构.....	41
(五) 证券登记结算机构.....	42
(六) 申请挂牌证券交易场所.....	42
第二节 公司业务.....	43
一、主要业务及产品和服务情况.....	43
(一) 主营业务.....	43
(二) 主要产品和服务.....	43
二、组织结构及主要业务流程.....	48
(一) 组织结构图.....	48
(二) 主要运营流程.....	51
三、公司业务相关的关键资源要素.....	56
(一) 公司的核心竞争力.....	56
(二) 公司业务所涉及的主要技术.....	58
(三) 公司主要资产情况.....	59
(四) 业务许可和资质情况.....	64
(五) 研究开发情况.....	66
(六) 环境保护情况.....	74
(七) 安全生产情况.....	75
(八) 质量控制情况.....	75
四、公司员工情况.....	76
(一) 员工结构.....	76
(二) 核心技术人员情况.....	79
五、销售及采购情况.....	79
(一) 销售情况.....	79
(二) 采购情况.....	80
(三) 对持续经营有重大影响的业务合同及履行情况.....	82
六、商业模式.....	85
七、公司所处行业情况.....	87
(一) 行业概况.....	87
(二) 行业发展概况及前景.....	93
(三) 行业壁垒.....	103
(四) 行业基本风险特征.....	105
(五) 影响行业发展的有利因素和不利因素.....	107
(六) 公司在行业中的竞争地位.....	111
(七) 公司的竞争优势及劣势.....	112
第三节 公司治理.....	114

一、股东大会、董事会、监事会的建立健全及运行情况.....	114
（一）股东大会制度建立健全及运行情况.....	114
（二）董事会制度建立健全及运行情况.....	114
（三）监事会制度建立健全及运行情况.....	114
二、公司投资者权益保护情况.....	115
三、公司及控股股东、实际控制人申报期内违法违规情况.....	115
四、公司独立情况.....	116
（一）业务独立情况.....	116
（二）资产独立情况.....	117
（三）人员独立情况.....	117
（四）财务独立情况.....	117
（五）机构独立情况.....	118
五、同业竞争.....	118
（一）同业竞争情况.....	118
（二）避免同业竞争的承诺.....	118
六、公司资金是否被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的说明.....	119
（一）资金占用情况.....	119
（二）公司为防止股东及其关联方占用或转移公司资金采取的具体安排.....	119
七、对外担保、重大投资、委托理财、关联交易等重要事项决策和执行情况.....	121
（一）公司对外担保、重大投资的决策和执行情况.....	121
（二）委托理财的决策和执行情况.....	122
（三）关联交易的决策和执行情况.....	122
八、董事、监事、高级管理人员.....	123
（一）董事、监事、高级管理人员及其亲属持股情况.....	123
（二）董事、监事、高级管理人员之间存在的亲属关系.....	123
（三）公司与董事、监事、高级管理人员的相关协议、承诺及履行情况.....	123
（四）董事、监事、高级管理人员的兼职情况.....	124
（五）董事、监事、高级管理人员的对外投资情况.....	124
（六）董事、监事、高级管理人员的违法违规情况.....	125
（七）董事、监事、高级管理人员申报期内及最近两年的变动情况.....	125
第四节 公司财务.....	127
一、最近两年一期财务报告.....	127
（一）最近两年一期财务报告的审计意见.....	127
（二）财务报表编制基础.....	127
（三）合并财务报表范围及变化情况.....	127
（四）报告期发生的同一控制下企业合并情况.....	128
二、最近两年一期财务报表.....	132
（一）合并财务报表.....	132

(二) 母公司财务报表.....	140
三、报告期内采用的主要会计政策、会计估计及其变更情况和对公司利润的影响.....	148
(一) 报告期内采用的主要会计政策、会计估计.....	148
(二) 重要会计政策、会计估计的变更.....	173
四、管理层对公司最近两年及一期财务状况、经营成果和现金流量状况的分析.....	173
(一) 盈利能力分析.....	173
(二) 偿债能力分析.....	176
(三) 营运能力分析.....	178
(四) 现金使用分析.....	178
五、报告期利润形成的有关情况.....	181
(一) 收入确认方法及营业收入、成本、毛利率的构成、变化趋势及变动分析.....	181
(二) 期间费用分析.....	186
(三) 报告期非经常性损益情况.....	189
(四) 适用的主要税收政策.....	191
六、报告期主要资产和负债情况.....	191
(一) 资产的主要构成及其变化.....	192
(二) 负债的主要构成及其变化.....	208
(三) 股东权益.....	218
七、关联方、关联方关系及关联交易.....	219
(一) 关联方和关联关系.....	219
(二) 关联交易.....	220
八、提请投资者关注的财务报表附注中的期后事项、或有事项及其他重要事项.....	224
(一) 资产负债表日后事项中的非调整事项.....	224
(二) 承诺事项.....	224
(三) 或有事项.....	225
(四) 其他重要事项.....	225
九、申报期内资产评估情况.....	225
十、申报期内股利分配政策、实际股利分配情况及公开转让后的股利分配政策.....	225
(一) 申报期内股利分配政策.....	225
(二) 公司最近两年及一期的股利分配情况.....	226
(三) 公开转让后的股利分配政策.....	226
十一、公司控股子公司或纳入合并报表的其他企业的基本情况.....	227
(一) 公司纳入合并报表的子公司情况.....	227
十二、风险因素.....	242
(一) 政策风险.....	242
(二) 业务区域集中风险.....	242
(三) 实际控制人股权过于集中的风险.....	244

（四）公司治理和内部控制风险.....	244
（五）劳动力成本上升风险.....	244
（六）酒店业务未来盈利不确定性的风险.....	245
（七）劳务派遣业务风险.....	245
（八）核心技术、业务人员流失风险.....	246
第五节 有关声明.....	247
一、发行人全体董事、监事、高级管理人员声明.....	248
二、主办券商声明.....	249
三、律师事务所声明.....	250
四、会计师事务所声明.....	251
五、评估机构声明.....	252
第六节 附件.....	253

释义

在本公开转让说明书中，除非另有所指，下列词语具有如下含义：

公司、股份公司、卓才股份	指	卓才互能（广州）科技股份有限公司
有限公司、卓能科技	指	股份公司前身广州卓能信息科技有限公司
卓才人力	指	广东卓才人力资源股份有限公司（前身为广东卓才人力资源有限公司）
卓才有限	指	广东卓才人力资源有限公司，曾用名：广州市美车时汽车专业护理服务有限公司、广州市聚贤才人力资源有限公司、广州卓才百华人力资源有限公司
广州青创	指	广州青创人才公寓酒店管理有限公司（曾用名：广州灵丁洋酒店有限公司）
卓才集团	指	广州卓才集团有限公司
卓才联沣	指	卓才集团前身广州市卓才联沣人力资源有限公司
广州溢通	指	广州溢通企业管理有限公司
清远分公司	指	广东卓才人力资源有限公司清远分公司
深圳分公司	指	广东卓才人力资源有限公司深圳分公司
惠州分公司	指	广东卓才人力资源有限公司惠州分公司
韶关分公司	指	广东卓才人力资源有限公司韶关分公司
湛江分公司	指	广东卓才人力资源有限公司湛江分公司
河源分公司	指	广东卓才人力资源有限公司河源分公司
本次股票挂牌转让	指	公司股票申请进入全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让
发起人	指	股份公司设立时的全部发起人股东
股东会	指	广州卓能信息科技有限公司股东会
股东大会	指	卓才互能（广州）科技股份有限公司股东大会
董事会	指	卓才互能（广州）科技股份有限公司董事会
监事会	指	卓才互能（广州）科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、财务总监、董事会秘书
三会	指	股东（大）会、董事会、监事会
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司

公司		
主办券商、江海证券	指	江海证券有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《管理办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》
《章程必备条款》	指	《非上市公众公司监督指引第3号—章程必备条款》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
《基本标准指引》	指	《全国中小企业股份转让系统股票挂牌条件适用基本标准指引（试行）》
“三会”议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
《公司章程》	指	最近一次由股东大会会议通过的《卓才互能（广州）科技股份有限公司章程》
报告期、申报期	指	2015年1月1日至2017年6月30日
人社部	指	中华人民共和国人力资源和社会保障部
人力资源服务	指	为人才和用人单位提供相关服务，从而促进人力资源的有效开发与优化配置的服务行业。
劳务外包	指	指用人单位根据需要将其某一项或几项工作或职能外包出去，交由其他企业或组织进行管理，以更经济、有效的解决组织内部的相关工作，实现效率最大化的人力资源服务产品。
劳务派遣	指	又称劳动派遣、劳动力租赁，是指由派遣机构与派遣劳工订立劳动合同，由派遣劳工向要派企业给付劳务，劳动合同关系存在于派遣机构与派遣劳工之间，劳动力给付的事实发生于派遣劳工与要派企业之间，劳务派遣的最显著特征是劳动力的雇佣和使用分离。
人事代理	指	专业人力资源机构，接受客户委托，按照国家有关人事政策法规要求，为其提供服务项目范围内的业务代办或专业咨询等服务的一种业务形式。

特别说明：本公开转让说明书中所列数据可能因四舍五入原因而与根据相关单项数据直接相加之和在尾数上略有差异，这些差异是由四舍五入造成的，而非数据错误。

第一节 基本情况

一、公司基本情况

中文名称：卓才互能（广州）科技股份有限公司

法定代表人：梁胜

有限公司成立日期：2014年3月27日

股份公司设立日期：2017年9月25日

注册资本：10,000,000.00元

住所：广州市南沙自贸区金岭北路95号503房

邮编：511458

电话：020-39096388

传真：020-84689178

电子邮箱：hanson@zeale.cn

互联网网址：<http://www.zaofd.com>

信息披露事务负责人：林凯翔

所属行业：依据证监会《上市公司行业分类指引》（2012 修订）行业分类为“商务服务业（L72）”，按照国家统计局《国民经济行业分类》（GB/T4754-2011）行业分类为“其他人力资源服务（L7269）”，依据全国股份转让系统公司《挂牌公司管理型行业分类指引》行业分类为“商务服务业（L72）”之“人力资源服务（L726）”之“其他人力资源服务（L7269）”。根据全国中小企业股份转让系统公司发布的《挂牌公司投资型行业分类指引》，公司行业属于“工业（12）”之“商业和专业服务（1211）”之“专业服务（121111）”之“人力资源与就业服务（12111110）”。

经营范围：收集、整理、储存和发布人才供求信息；人才推荐；人才信息网络服务；人才引进；对外劳务合作；人才招聘；呼叫中心；人才资源开发与管理咨询；人才租赁；人才择业咨询指导；流动人才人事档案及相关的人事行政管理；劳动保障事务咨询服务；劳动保障事务代理服务；劳务派遣服务；向境外派遣各类劳务人员（不含海员）；软件开发；接受委托从事劳务外包服务；劳务承揽；软件批发；体育用品及器材批发；文具用品零售；文具用品批发；办公设备耗材零售；办公设备耗材批发；数字动漫制作；数据处理和存储服务；信息技术咨询服务；劳动防护用品批发；办公设备批发；建筑劳务分包；软件零售；体育用品及器材零售；纸张批发；劳动防护用品零售；办公设备租赁服务；地理信息加工处理；游戏软件设计制作；集成电路设计；信息系统集成服务；互联网商品销售（许可审批类商品除外）；互联网商品零售（许可审批类商品除外）；礼品鲜花零售；信息电子技术服务；电力电子技术服务；网络信息技术推广服务；软件技术推广服务；信息系统安全服务；网络安全信息咨询。

主营业务：公司主要提供人力资源服务相关业务，包括劳务派遣、劳务外包、人事代理、招聘服务等各类人力资源服务。

统一社会信用代码：914401150936571075

二、本次挂牌情况

（一）挂牌股票情况

股票代码：

股票简称：

股票种类：人民币普通股

每股面值：1.00 元

股票总量：10,000,000 股

挂牌日期： 年 月 日

转让方式：协议转让

（二）股票限售安排

根据《公司法》第一百四十一条规定：“发起人持有的公司股份，自公司成立之日起一年内不得转让。公司公开发行股份前已发行的股份，自公司股票在证券交易所上市交易之日起一年内不得转让。公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有公司股份总数的百分之二十五；所持公司股份自公司股票上市交易之日起一年内不得转让。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的公司股份。公司章程可以对公司董事、监事、高级管理人员转让其所持有的公司股份作出其他限制性规定”。

《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》规定：“挂牌公司控股股东及实际控制人在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。

挂牌前十二个月以内控股股东及实际控制人直接或间接持有的股票进行过转让的，该股票的管理按照前款规定执行，主办券商为开展做市业务取得的做市初始库存股票除外。

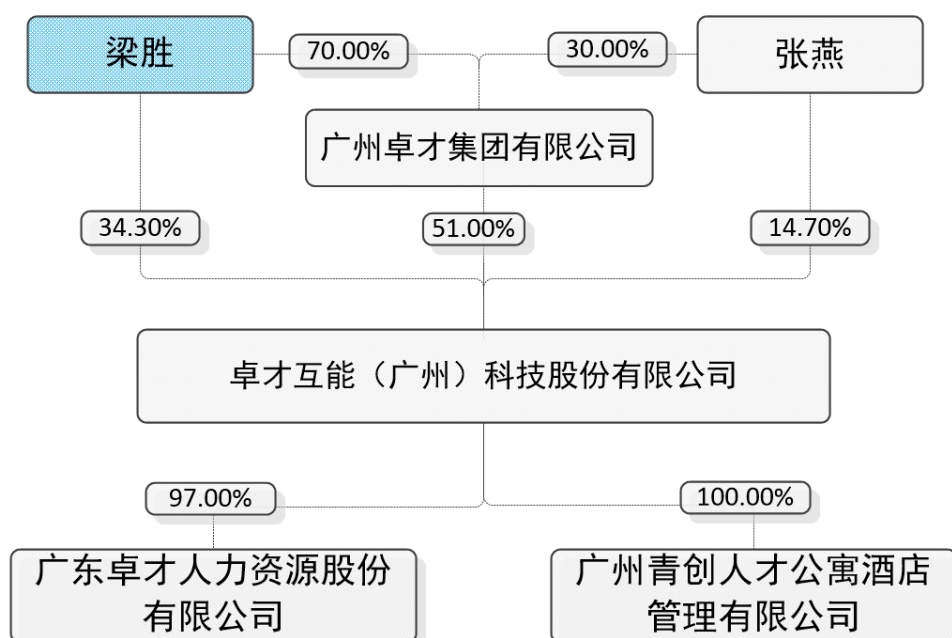
因司法裁决、继承等原因导致有限售期的股票持有人发生变更的，后续持有人应继续执行股票限售规定”。

除上述情况外，公司股东对其所持股份未作出其他自愿锁定的承诺。

截至本公开转让说明书签署之日，股份公司成立不满一年，根据《公司法》和《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》相关规定，作为公司发起人股东于股份公司成立时持有的全部股份（合计 10,000,000 股）予以限售；股份公司成立后，公司股份未发生变更，不存在流通股。因此，本次挂牌后公司暂无可公开转让的股份，具体情况如下：

序号	股东名称	任职情况	持股数 (股)	持股比例 (%)	是否存在质押 或冻结 情况	本次挂牌可进入 全国股份转让系 统转让的股份数 量(股)
1	卓才集团	-	5,100,000	51.00	否	0
2	梁胜	董事长	3,430,000	34.30	否	0
3	张燕	-	1,470,000	14.70	否	0
合计			10,000,000	100.00		0

三、公司股权结构



（一）卓才人力

名称	广东卓才人力资源股份有限公司
统一社会信用代码	9144011577116939X6
公司类型	其他股份有限公司（非上市）
法定代表人	梁胜
注册资本	1,000.00万元
住所	广州市南沙区金岭北路95号504房（临时经营场所）
成立日期	2005年2月5日
营业期限	长期
经营范围	职业中介服务；大学生就业推荐；人才推荐；人才培养；流动人才人事档案及相关的人事行政关系管理；人才招聘；劳务派遣服

	务；劳动保障事务咨询服务；劳动保障事务代理服务；人才资源开发与管理咨询；对外劳务合作；人事代理；人才租赁；收集、整理、储存和发布人才供求信息；政府采购咨询服务；电子设备工程安装服务；保安监控及防盗报警系统工程服务；装卸搬运；业务流程外包；包装服务；职业技能培训（不包括需要取得许可审批方可经营的职业技能培训项目）；市场调研服务；单位后勤管理服务（涉及许可经营的项目除外）；工程总承包服务；仓储代理服务；教育咨询服务；安全技术防范系统设计、施工、维修；打包、装卸、运输全套服务代理；建筑劳务分包；人力资源外包。
股权情况	卓才股份持有其 97.00% 股份
其他说明	报告期内收入占合并收入超过 10.00%

卓才人力分公司情况如下：

1、清远分公司

名称	广东卓才人力资源有限公司清远分公司
统一社会信用代码	91441802574547136B
公司类型	有限责任公司分公司（自然人投资或控股）
负责人	梁胜
住所	清远市清城区小市凤翔大道 5 号东方巴黎一号楼 23 层 07 号（仅限办公）
成立日期	2011年5月23日
营业期限	2011年5月23日至未约定
经营范围	商务服务业。

2、深圳分公司

名称	广东卓才人力资源有限公司深圳分公司
统一社会信用代码	9144030057768147XD
公司类型	有限责任公司分公司（自然人投资或控股）
负责人	李敦亮
住所	深圳市福田区华强北街道福虹路世界贸易广场裙楼四层北面 B16、B17、E01、E02
成立日期	2011年6月2日
营业期限	2011年6月2日至5000年1月1日
经营范围	法律咨询（不得以律师名义从事法律服务业务；不得以牟取经济利益从事诉讼和辩护业务）；公共关系策划；工程总承包服务；市场营销策划服务；政府采购咨询服务；会议及展览服务；单位后勤管理服务（涉及许可经营的项目除外）；建筑劳务分包；市场调研服务；电子设备工程安装服务；打包、装卸、运输全套服务代理；安全技术防范系统设计、施工、维修；生活清洗、消毒服务；保安监控及防盗报警系统工程服务；仓储代理服务；建筑

	物清洁服务；装卸搬运；教育咨询服务；大型活动组织策划服务（大型活动指晚会、运动会、庆典、艺术和模特大赛、艺术节、电影节及公益演出、展览等，需专项审批的活动应在取得审批后方可经营）；包装服务。（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）收集、整理、储存和发布人才供求信息；人才培养；职业中介服务；劳务派遣服务；人才资源开发与管理咨询；人才推荐；人才招聘；人才租赁；流动人才人事档案及相关的人事行政管理；人事代理；对外劳务合作；劳动保障事务咨询服务；劳动保障事务代理服务；大学生就业推荐；职业技能培训；人力资源外包；业务流程外包。
--	---

3、惠州分公司

名称	广东卓才人力资源有限公司惠州分公司
统一社会信用代码	91441302065193165C
公司类型	有限责任公司分公司（自然人投资或控股）
负责人	孙秋伟
住所	惠州市江北文华一路2号大隆大厦二期10层02号
成立日期	2013年4月7日
营业期限	2013年4月7日至未约定
经营范围	企业管理咨询、企业形象策划；国内劳务派遣。

4、韶关分公司

名称	广东卓才人力资源有限公司韶关分公司
统一社会信用代码	91440200314933858M
公司类型	有限责任公司分公司（自然人投资或控股）
负责人	孙秋伟
住所	韶关市武江区工业东路17号新时代大厦707号
成立日期	2014年8月25日
营业期限	2014年8月25日至未约定
经营范围	受公司委托联系相关业务。

5、湛江分公司

名称	广东卓才人力资源有限公司湛江分公司
统一社会信用代码	91440802066736117P
公司类型	有限责任公司分公司（自然人投资或控股）
负责人	李敦亮
住所	湛江市赤坎区跃进路13号八幢第八层818房
成立日期	2013年4月25日

营业期限	2013年4月25日至未约定
经营范围	按隶属公司经营范围联系业务。

6、河源分公司

名称	广东卓才人力资源有限公司河源分公司
统一社会信用代码	914416020750859424
公司类型	有限责任公司分公司（自然人投资或控股）
负责人	梁胜
住所	河源市新区建设大道北面友力商务大厦第五层（B502）
成立日期	2013年7月19日
营业期限	2013年7月19日至未约定
经营范围	为隶属企业联系劳务派遣、劳务承包业务；企业管理咨询；企业形象策划；代办社保手续。

（二）广州青创

名称	广州青创人才公寓酒店管理有限公司
统一社会信用代码	91440115MA59D38124
公司类型	有限责任公司（法人独资）
法定代表人	梁胜
注册资本	1,000.00万元
住所	广州市南沙区合成工业区三排3号2-5楼
成立日期	2016年5月25日
营业期限	2016年5月25日至未约定
经营范围	酒店住宿服务（旅业）；预包装食品零售；散装食品零售；烟草制品零售；酒类零售；酒店管理；餐饮管理；向游客提供旅游、交通、住宿、餐饮等代理服务（不涉及旅行社业务）；代驾服务；健身服务；百货零售（食品零售除外）；日用杂品综合零售；商品零售贸易（许可审批类商品除外）。
股权情况	卓才股份持有其全部股权
其他说明	报告期内收入占合并收入未超过 10.00%

四、公司控股股东、实际控制人及主要股东情况

（一）控股股东、实际控制人基本情况

卓才集团直接持有公司 51.00% 股份，为公司控股股东。公司实际控制人为梁胜先生。梁胜先生直接持有公司 34.30% 的有表决权股份，通过卓才集团能够控制公司 51.00% 有表决权股份。此外，梁胜先生担任公司董事长，可通过公司

股东大会、董事会对公司董事、监事的任免以及高级管理人员的聘任产生重大影响，故可认定梁胜先生为公司实际控制人。

梁胜先生，1979年8月生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，高级人力资源管理师职称。2005年5月至2008年6月在广州市聚贤才人力资源服务有限公司任分公司负责人；2008年7月至今在广州卓才集团有限公司任执行董事兼经理；2013年1月至2015年5月在广东卓才人力资源有限公司任经理，2015年6月至今在广东卓才人力资源股份有限公司任执行董事；2014年3月至2017年9月在广州卓能信息科技有限公司任执行董事，2017年6月至2017年9月在广州卓能信息科技有限公司任经理职位，2017年9月股份公司成立至今，任股份公司董事长；2016年4月至今在广州青创人才公寓酒店管理有限公司任执行董事兼经理。

（二）控股股东、实际控制人最近两年内变化情况

2015年1月至2017年9月，卓才集团及其前身始终持有有限公司51.00%出资；2017年9月股份公司成立后至今，卓才集团持股比例为51.00%，因此最近两年公司控股股东未发生变化。

2015年1月至2017年9月，梁胜先生直接持有有限公司34.30%股权，并通过卓才集团控制有限公司51.00%股权；2017年9月股份公司成立后至今，梁胜先生直接持有公司34.30%的有表决权股份，通过卓才集团能够控制公司51.00%有表决权股份，因此最近两年公司实际控制人未发生变化。

（三）控股股东、实际控制人控制的其他企业

1、控股股东、实际控制人目前控制的其他企业

截至本公开转让说明书签署之日，控股股东、实际控制人除公司外控制的其他企业（单位）情况如下：

（1）广州中协广告有限公司

名称	广州中协广告有限公司
----	------------

统一社会信用代码	91440115552373198N				
公司类型	有限责任公司（自然人投资或控股）				
法定代表人	张燕				
注册资本	200.00万元				
住所	广州市南沙区金岭北路 95 号 508 室（限办公用途）				
成立日期	2010年3月25日				
营业期限	2010年3月25日至2060年3月24日				
主营业务	广告设计				
经营范围	广告业；路牌、路标、广告牌安装施工；市场营销策划服务；摄影服务；文化艺术咨询服务；雕塑工艺品制造；舞台灯光、音响设备安装服务；公司礼仪服务；舞台表演道具服务；室内装饰设计服务；大型活动组织策划服务（大型活动指晚会、运动会、庆典、艺术和模特大赛、艺术节、电影节及公益演出、展览等，需专项审批的活动应在取得审批后方可经营）；模特服务；策划创意服务；美术展览经纪代理服务；报纸出版；期刊出版。				
股权结构		股东名称	出资金额(万元)	出资比例(%)	出资方式
	1	卓才集团	100.00	50.00	货币
	2	梁胜	65.00	32.50	货币
	3	张燕	35.00	17.50	货币
		合计	200.00	100.00	

(2) 广州南沙印象食品科技发展有限公司

名称	广州南沙印象食品科技发展有限公司				
统一社会信用代码	914401013313692835				
公司类型	有限责任公司（法人独资）				
法定代表人	梁胜				
注册资本	300.00万元				
住所	广州市南沙区金岭北路 95 号 511 房				
成立日期	2015年2月16日				
营业期限	2015年2月16日至2018年12月31日				
主营业务	食品加工				
经营范围	精制茶加工；饼干及其他焙烤食品制造（不含现场制售）；农产品初加工服务；水果批发；医学研究和试验发展；食品科学技术研究服务；农业科学研究和试验发展；蔬菜批发。				
股权结构		股东名称	出资金额(万元)	出资比例(%)	出资方式
	1	卓才集团	300.00	100.00	货币
		合计	300.00	100.00	

(3) 广州卓才财务咨询有限公司

名称	广州卓才财务咨询有限公司				
统一社会信用代码	914401150881022461				
公司类型	其他有限责任公司				
法定代表人	梁胜				
注册资本	10.00万元				
住所	广州市南沙区合成工业区二排4号401房（临时经营场所）（仅限办公用途）				
成立日期	2014年2月25日				
营业期限	2014年2月25日至未约定				
主营业务	企业财务咨询管理				
经营范围	企业财务咨询服务；工商咨询服务；企业管理咨询服务；商标代理等服务；工商登记代理服务；办公服务；代理记账服务。				
股权结构		股东名称	出资金额(万元)	出资比例(%)	出资方式
	1	卓才集团	5.10	51.00	货币
	2	梁胜	3.43	34.30	货币
	3	张燕	1.47	14.70	货币
		合计	10.00	100.00	

(4) 广州卓银投资运营管理有限公司

名称	广州卓银投资运营管理有限公司				
统一社会信用代码	91440115093602210B				
公司类型	其他有限责任公司				
法定代表人	梁胜				
注册资本	200.00万元				
住所	广州市南沙区金岭北路95号501室				
成立日期	2014年3月26日				
营业期限	2014年3月26日至未约定				
主营业务	投资管理				
经营范围	物业管理；房屋租赁；建筑物清洁服务；花卉出租服务；场地租赁（不含仓储）；室内装饰设计服务；园林绿化工程服务；绿化管理、养护、病虫害防治服务；投资咨询服务；投资管理服务；科技中介服务；科技信息咨询服务；科技项目代理服务；文化艺术咨询服务；为留学人员提供创业、投资项目的信息咨询服务；投资、开发、建设、经营管理物流设施；养老产业投资、开发；汽车租赁；办公设备租赁服务；会议及展览服务；企业信用信息的采集、整理、保存、加工及提供（金融信用信息除外）；数据交易服务；企业产权交易的受托代理。				
股权结构		股东名称	出资金额(万元)	出资比例(%)	出资方式
	1	卓才集团	102.00	51.00	货币
	2	梁胜	68.60	34.30	货币

	3	张燕	29.40	14.70	货币
		合计	200.00	100.00	

(5) 广州理想点餐饮管理服务有限公司

名称	广州理想点餐饮管理服务有限公司				
统一社会信用代码	914401150935938447				
公司类型	其他有限责任公司				
法定代表人	梁胜				
注册资本	500.00万元				
住所	广州市南沙区金岭北路 95 号 512 房（仅限办公用途）				
成立日期	2014年3月27日				
营业期限	2014年3月27日至未约定				
主营业务	餐饮服务				
经营范围	西餐服务；快餐服务；茶馆服务；自助餐服务；中餐服务；冷热饮品制售；酒类零售；韩式餐、料理服务；日式餐、料理服务；非酒精饮料及茶叶零售；餐饮配送服务；咖啡馆服务；甜品制售；烟草制品零售；小吃服务；餐饮管理；单位后勤管理服务（涉及许可经营的项目除外）。				
股权结构		股东名称	出资金额(万元)	出资比例 (%)	出资方式
	1	卓才集团	255.00	51.00	货币
	2	梁胜	171.50	34.30	货币
	3	张燕	73.50	14.70	货币
		合计	500.00	100.00	

(6) 广州市南沙区卓才职业培训学校

名称	广州市南沙区卓才职业培训学校				
统一社会信用代码	52440115589524455J				
单位类型	民办非企业单位				
法定代表人	梁胜				
开办资金	100.00万元				
住所	广州市南沙区金岭北路 95 号大厦 4 楼				
成立日期	2012年2月6日				
登记证书有效期	2016年3月16日至2018年12月31日				
办学类型	人力资源管理师（二级）、人力资源管理师（三级）、艺术化妆师（五级）、电子商务师（四级）、助理电子商务师（三级）。				
出资人信息		名称	出资金额(万元)	出资比例 (%)	出资方式
	1	广州中协广告有限公司	100.00	100.00	货币

	合计	100.00	100.00	
--	-----------	---------------	---------------	--

(7) 广州市南沙区和弈社会工作服务中心

名称	广州市南沙区和弈社会工作服务中心				
统一社会信用代码	52440115304351766X				
单位类型	民办非企业单位				
法定代表人	张注绅				
开办资金	3.00万元				
住所	广州市南沙区金岭北路 95 号 510 房				
成立日期	2014年4月25日				
登记证书有效期	2016年4月22日至2019年2月3日				
业务范围	(一) 提供专业化社工咨询、辅导和各类社工服务；(二) 进行社会工作培训；(三) 组织各类公益事业的交流；(四) 承接政府委托的社工服务。				
出资人信息		名称	出资金额(万元)	出资比例(%)	出资方式
	1	广州中协广告有限公司	3.00	100.00	货币
		合计	3.00	100.00	

(8) 广东省卓才人力资源研究所

名称	广东省卓才人力资源研究所				
统一社会信用代码	524400003205105950				
单位类型	民办非企业单位				
法定代表人	梁胜				
开办资金	30.00万元				
住所	广州市南沙区金岭北路 95 号 506 室				
成立日期	2014年10月28日				
登记证书有效期	2017年1月12日至2021年1月11日				
业务范围	申请课题,开展人力资源开发和管理的理论性、政策性研究;开展企业相关课题研究,为企业提供人力资源方面的相关咨询服务。				
出资人信息		名称	出资金额(万元)	出资比例(%)	出资方式
	1	卓才集团	30.00	100.00	货币
		合计	30.00	100.00	

(9) 广州市南沙书画研究会

名称	广州市南沙书画研究会			
统一社会信用代码	514401150827497434			

单位类型	社会团体法人				
法定代表人	张燕				
注册资金	3.00万元				
住所	广州市南沙区金岭北路 95 号 3002 室				
成立日期	2013年11月28日				
登记证书有效期	2016年5月17日至2017年11月27日				
业务范围	主要在全国各民族间开展书画艺术的服务活动,并对外进行书画艺术的文化交流。				
出资人信息		名称	出资金额(万元)	出资比例 (%)	出资方式
	1	卓才人力	1.00	33.33	货币
	2	广州中协广告有限公司	1.00	33.33	货币
	3	广州市南沙区卓才职业培训学校	1.00	33.33	货币
		合计	3.00	100.00	

2、报告期内，控股股东、实际控制人曾经控制的企业

(1) 广州溢通企业管理有限公司

广州溢通由卓才集团前身卓才联沣、梁胜于 2009 年 6 月 2 日共同出资设立。2015 年 10 月 10 日，卓才集团分别将其所持广州溢通股权转让给梁胜、张燕，转让后，梁胜、张燕对广州溢通的出资比例分别为 70.00%、30.00%。因广州溢通与卓才集团及其下属公司存在部分业务同质、重叠，为避免同业竞争、整合优势资源，梁胜、张燕于 2016 年 5 月 31 日内通过股权转让方式退出广州溢通，截至本公开转让说明书签署之日，股权支付价款已收讫，股权交割已完成。

截至本公开转让说明书签署之日，广州溢通工商登记的基本信息如下：

名称	广州溢通企业管理有限公司
统一社会信用代码	9144011568932221X4
公司类型	有限责任公司(自然人独资)
法定代表人	朱峥嵘
注册资本	200.00万元
住所	广州市南沙区合成工业区二排 4 号 519 房（仅限办公用途）（临时经营场所）
成立日期	2009年6月2日

营业期限	2009年6月2日至未约定				
经营范围	企业总部管理；社会法律咨询；法律文书代理；工程总承包服务；会议及展览服务；建筑劳务分包；电子设备工程安装服务；打包、装卸、运输全套服务代理；安全技术防范系统设计、施工、维修；生活清洗、消毒服务；仓储代理服务；建筑物清洁服务；装卸搬运；职业技能培训（不包括需要取得许可审批方可经营的职业技能培训项目）；人力资源外包；业务流程外包；教育咨询服务；大型活动组织策划服务（大型活动指晚会、运动会、庆典、艺术和模特大赛、艺术节、电影节及公益演出、展览等，需专项审批的活动应在取得审批后方可经营）；包装服务；职业中介服务；劳务派遣服务。				
股权结构	股东名称		出资金额(万元)	出资比例(%)	出资方式
	1	朱峥嵘	200.00	100.00	货币
	合计		200.00	100.00	

朱峥嵘与梁胜、张燕、卓才集团以及卓才股份的董事、监事和高级管理人员无关联关系。

（四）主要股东情况

截至本公开转让说明书签署之日，直接持股 5.00% 以上股东及前十大股东持股情况如下：

序号	股东名称	持股数量(股)	持股比例(%)	股东性质	是否存在质押或其他争议事项
1	卓才集团	5,100,000	51.00	法人	否
2	梁胜	3,430,000	34.30	自然人	否
3	张燕	1,470,000	14.70	自然人	否
合计		10,000,000	100.00		

1、卓才集团

名称	广州卓才集团有限公司
统一社会信用代码	91440101675699745M
公司类型	有限责任公司（自然人投资或控股）
法定代表人	梁胜
注册资本	3,000.00万元
住所	广州市南沙区金岭北路 95 号 513 房
成立日期	2008年7月1日
营业期限	2008年7月1日至2018年12月31日
经营范围	资产管理（不含许可审批项目）；投资咨询服务；商业特许经营；企业自有资金投资；社会法律咨询；法律文书代理；企业总部管理；市

	场营销策划服务；企业管理服务（涉及许可经营项目的除外）；供应链管理；公共关系服务；投资管理服务；风险投资。				
主营业务	股权投资				
股权结构		股东名称	出资金额(万元)	出资比例(%)	出资方式
	1	梁胜	2,100.00	70.00	货币
	2	张燕	900.00	30.00	货币
		合计	3,000.00	100.00	

卓才集团经营范围不含基金类项目管理，且自成立之日起，未从事募集资金的行为也未管理任何私募投资基金，不属于私募投资基金管理人或私募投资基金，无须按照《证券投资基金法》、《私募投资基金监督管理暂行办法》及《私募投资基金管理人登记和基金备案办法（试行）》等相关规定履行登记备案程序。

2、梁胜

梁胜先生，详见本节“四、公司控股股东、实际控制人及主要股东情况”之“（一）控股股东、实际控制人基本情况”。

3、张燕

张燕女士，1981年10月生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，人力资源管理师职称。2004年9月至2006年1月在广东科风实业有限公司担任总经理助理；2006年2月至2008年2月在广州市锐旗人力资源服务有限公司担任事业部总监助理、法务；2008年3月至2009年4月，自由职业者；2009年5月至2012年7月在广州溢通企业管理有限公司担任监事；2012年8月至2012年10月，自由职业者；2012年11月至今在广州中协广告有限公司任执行董事，2015年6月至今在广州中协广告有限公司担任经理；2013年1月至2015年6月在广东卓才人力资源有限公司担任执行董事，2015年6月至今在广东卓才人力资源股份有限公司担任监事；2015年6月至今在卓才集团担任监事；2015年6月至2017年9月，在广州卓能信息科技有限公司担任监事；2015年8月至今在广东格新律师事务所任律师助理、实习律师；2016年4月至今在广州青创人才公寓酒店管理有限公司担任监事。

（五）公司控股股东、实际控制人及主要股东之间的关联关系

截至本公开转让说明书签署之日，公司控股股东、实际控制人及主要股东之间存在如下关联关系：

股东梁胜、张燕为卓才集团股东，持有卓才集团出资分别为 70.00%、30.00%。

除上述关联关系外，公司控股股东、实际控制人及主要股东之间不存在其他关联关系。

五、历史沿革

（一）有限公司设立

有限公司系由卓才集团前身卓才联沣、梁胜、李灿洪、张燕于 2014 年 3 月 27 日共同出资设立。

2014 年 2 月 26 日，有限公司（筹）取得“穗名核内字【2014】第 10201402260063 号”《企业名称预先核准通知书》，预先核准的企业名称为：广州卓能信息科技有限公司。

2014 年 3 月 27 日，有限公司取得了广州市工商行政管理局南沙分局颁发的“440110000035444”号企业法人营业执照。有限公司成立时的基本情况如下：

名称	广州卓能信息科技有限公司
注册号	440110000035444
法定代表人	黄早霞
住所	广州市南沙区金岭北路 95 号 503 房
注册资本	1,000.00 万元
公司类型	有限责任公司
成立日期	2014年3月27日
营业期限	2014年3月27日至长期
经营范围	一般经营项目：1：软件开发；2：信息系统集成服务；3：信息技术咨询服务；4：数据处理和存储服务；5：集成电路设计；6：数字内容服务；7：数字动漫制作；8：游戏设计制作；9：地理信息加工处理。 许可经营项目：无

有限公司设立时，其股东及出资情况如下：

序号	股东姓名	出资额（万元）		出资比例（%）	出资方式
		认缴出资额	实缴出资额		
1	卓才联沣	510.00	0	51.00	货币
2	梁胜	343.00	0	34.30	货币
3	李灿洪	122.50	0	12.25	货币
4	张燕	24.50	0	2.45	货币
合计		1,000.00	0	100.00	

（二）有限公司第一次变更经营范围

2014年4月8日，有限公司股东会作出决议，同意有限公司经营范围变更为“一般经营项目：软件开发；信息系统集成服务；信息技术咨询服务；数据处理和存储服务；集成电路设计；数字内容服务；数字动漫制作；游戏设计制作；地理信息加工处理；许可经营项目：网上读物服务；网络音乐服务；网上电影服务；网络游戏服务；网上新闻服务；网上图片服务；网上动漫服务；网上视频服务”。

2014年4月10日，广州市工商行政管理局南沙分局核准此次变更，并颁发新的营业执照。

（三）有限公司第一次增加实收资本

2014年8月11日，广东名博会计师事务所有限公司出具“名博验字（2014）YD008号”《验资报告》，验证截至2014年8月6日止，有限公司已收到股东卓才集团（由股东卓才联沣更名而来）以货币形式缴纳的第一期出资200.00万元。卓才集团用于增加实收资本的资金来源为自有资金，已足额打入公司开设的账户，不存在股权代持及潜在纠纷。

本次变更后，有限公司股东及出资情况如下：

序号	股东姓名	出资额（万元）		出资比例（%）	出资方式
		认缴出资额	实缴出资额		
1	卓才集团	510.00	200.00	51.00	货币
2	梁胜	343.00	0	34.30	货币

序号	股东姓名	出资额（万元）		出资比例（%）	出资方式
3	李灿洪	122.50	0	12.25	货币
4	张燕	24.50	0	2.45	货币
合计		1,000.00	200.00	100.00	

（四）有限公司第二次变更经营范围

2014年9月2日，有限公司股东会作出决议，同意有限公司经营范围变更为“一般经营项目：软件开发；信息系统集成服务；信息技术咨询服务；数据处理和存储服务；集成电路设计；数字动漫制作；游戏设计制作；地理信息加工处理；办公设备耗材批发；办公设备批发；办公设备耗材零售；办公设备租赁服务；劳动防护用品批发；劳动防护用品零售；文具用品批发；文具用品零售；纸张批发；体育用品及器材批发；体育用品及器材零售；软件批发；软件零售；广告业；市场营销策划服务”。

2014年9月4日，广州市工商行政管理局南沙分局核准此次变更，并颁发新的营业执照。

（五）有限公司第一次股权转让

2015年6月12日，有限公司股东会作出决议：同意李灿洪将其持有的有限公司122.50万元出资（占注册资本的12.25%，未实缴）转让给张燕。同日，李灿洪与张燕签署了《股权转让协议书》，约定本次股权转让的对价为零。**上述股权转让零对价原因系李灿洪转让的股权未实缴出资，转让后由张燕履行出资义务，不存在股权代持及潜在纠纷。**

2015年6月19日，广州市工商行政管理局南沙分局核准此次变更，并颁发新的营业执照。

本次股权转让后，有限公司的股东及出资情况如下：

序号	股东姓名	出资额（万元）		出资比例（%）	出资方式
		认缴出资额	实缴出资额		
1	卓才集团	510.00	200.00	51.00	货币

序号	股东姓名	出资额（万元）		出资比例	出资方式
2	梁胜	343.00	0	34.30	货币
3	张燕	147.00	0	14.70	货币
合计		1,000.00	200.00	100.00	

（六）有限公司第一次变更法定代表人

2016年6月20日，有限公司股东会作出决议，同意法定代表人由黄早霞变更为詹焕坤，并免去黄早霞经理职务，聘任詹焕坤为经理。

2016年7月4日，广州市工商行政管理局南沙分局核准此次变更，并颁发新的营业执照。

（七）有限公司第一次变更住所

2016年8月15日，有限公司股东会作出决议，同意有限公司住所变更为“广州市南沙区金岭北路合成工业区二排4号502”。

2016年8月19日，广州市工商行政管理局南沙分局核准此次变更，并颁发新的营业执照。

（八）有限公司第二次增加实收资本

2017年6月14日，股东广州卓才集团有限公司和张燕分别将投资款310.00万元、147.00万元存入有限公司银行账户；2017年6月19日，股东梁胜将投资款343.00万元存入有限公司银行账户。至此，有限公司全部股东已按照《公司章程》要求履行完毕其出资义务，有限公司实收资本由200.00万元增加至1,000.00万元。**卓才集团、梁胜、张燕用于增加实收资本的资金来源为自有资金，已足额打入公司开设的账户，不存在股权代持及潜在纠纷。**

2017年6月26日，广州鸿正会计师事务所有限公司出具“鸿正验字（2017）YD004号”《验资报告》，验证截至2017年6月19日止，公司已收到股东广州卓才集团有限公司、张燕、梁胜以货币形式缴纳的第二期出资共计800.00万元。

本次变更后，有限公司股东及出资情况如下：

序号	股东姓名	出资额（万元）		出资比例（%）	出资方式
		认缴出资额	实缴出资额		
1	卓才集团	510.00	510.00	51.00	货币
2	梁胜	343.00	343.00	34.30	货币
3	张燕	147.00	147.00	14.70	货币
合计		1,000.00	1,000.00	100.00	

（九）有限公司第三次变更经营范围、第二次变更法定代表人

2017年6月19日，有限公司股东会作出决议，同意有限公司经营范围变更为“一般经营项目：软件开发；信息系统集成服务；信息技术咨询服务；数据处理和存储服务；集成电路设计；数字动漫制作；游戏设计制作；地理信息加工处理；办公设备耗材批发；办公设备批发；办公设备耗材零售；办公设备租赁服务；劳动防护用品批发；劳动防护用品零售；文具用品批发；文具用品零售；纸张批发；体育用品及器材批发；体育用品及器材零售；软件批发；软件零售；建筑劳务分包；劳务承揽；接受委托从事劳务外包服务；互联网商品销售（许可审批类商品除外）；互联网商品零售（许可审批类商品除外）；礼品鲜花零售。许可经营项目：呼叫中心；收集、整理、储存和发布人才供求信息；人才推荐；人才招聘；人才资源开发及管理咨询；人才租赁；人才择业咨询指导；人才信息网络服务；人才引进；流动人才人事档案及相关的人事行政关系管理；劳动保障事务咨询服务；劳动保障事务代理服务；劳务派遣服务；向境外派遣各类劳务人员（不含海员）”；同意法定代表人由詹焕坤变更为梁胜，同时免去詹焕坤经理职务，聘任梁胜为经理。

2017年6月21日，广州市工商行政管理局南沙分局核准此次变更，并颁发新的营业执照。

（十）有限公司整体改制为股份公司

2017年9月1日，有限公司召开临时股东会并作出决议：以2017年6月30日为基准日，公司全体股东作为发起人以发起设立的方式将公司整体变更为股份有限公司；股份公司名称为“卓才互能（广州）科技股份有限公司”；同意公司住所变更为：广州市南沙区金岭北路95号503房；同意公司经营范围变更为：

一般经营项目：软件开发；接受委托从事劳务外包服务；劳务承揽；软件批发；体育用品及器材批发；文具用品零售；文具用品批发；办公设备耗材零售；办公设备耗材批发；数字动漫制作；数据处理和存储服务；信息技术咨询服务；劳动防护用品批发；办公设备批发；建筑劳务分包；软件零售；体育用品及器材零售；纸张批发；劳动防护用品零售；办公设备租赁服务；地理信息加工处理；游戏软件设计制作；集成电路设计；信息系统集成服务；互联网商品销售（许可审批类商品除外）；互联网商品零售（许可审批类商品除外）；礼品鲜花零售；信息电子技术服务；电子电力技术服务；网络信息技术推广服务；软件技术推广服务；信息系统安全服务；网络安全咨询服务。许可经营项目：收集、整理、储存和发布人才供求信息；人才推荐；人才信息网络服务；人才引进；人才招聘；呼叫中心；人才资源开发与管理咨询；人才租赁；人才择业咨询指导；流动人才人事档案及相关的人事行政关系管理；劳动保障事务咨询服务；劳动保障事务代理服务；劳务派遣服务；向境外派遣各类劳务人员（不含海员）。

2017年9月15日，中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）出具“中兴财光华审专字（2017）103037号”《审计报告》，确认截至2017年6月30日，有限公司经审计的净资产为人民币15,244,987.40元。

2017年9月16日，北京国融兴华资产评估有限责任公司出具“国融兴华评报字[2017]第020197号”《资产评估报告》，确认截至2017年6月30日，有限公司净资产评估值为1,632.90万元。

2017年9月16日，有限全体股东签署了《卓才互能（广州）科技股份有限公司发起人协议书》，约定有限公司全体股东作为发起人，以有限公司截至2017年6月30日经审计的账面净资产15,244,987.40元按照1:0.65595331的比例折合股本1,000万股，将有限公司整体变更为股份公司，并按其在有限公司的出资比例确定其在股份公司的持股比例。

2017年9月16日，公司召开职工代表大会并作出决议，选举詹焕坤为股份公司第一届监事会职工代表监事。

2017年9月18日，卓才股份召开创立大会暨股份公司第一次股东大会。会议决议同意由有限公司全体出资者作为发起人，以其拥有的截至2017年6月30日有限公司的净资产认购股份公司的股份，审议通过了新的公司章程，选举了公司第一届董事会成员和第一届监事会股东代表监事成员。同日，公司召开第一届董事会第一次会议，选举梁胜为公司董事长；召开第一届监事会第一次会议，选举陈敏霞为监事会主席。

2017年9月18日，中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）出具“中兴财光华审验字（2017）第103014号”《验资报告》，验证截至2017年9月18日止，有限公司整体变更设立股份公司的净资产出资已全部到位。

2017年9月25日，卓才股份取得广州市工商行政管理局颁发的统一社会信用代码为914401150936571075的《营业执照》：

名称	卓才互能（广州）科技股份有限公司
统一社会信用代码	914401150936571075
公司类型	其他股份有限公司（非上市）
法定代表人	梁胜
注册资本	1,000.00万元
住所	广州市南沙区金岭北路95号503房
成立日期	2014年3月27日
营业期限	长期
经营范围	收集、整理、储存和发布人才供求信息；人才推荐；人才信息网络服务；人才引进；对外劳务合作；人才招聘；呼叫中心；人才资源开发与管理咨询；人才租赁；人才择业咨询指导；流动人才人事档案及相关的人事行政关系管理；劳动保障事务咨询服务；劳动保障事务代理服务；劳务派遣服务；向境外派遣各类劳务人员（不含海员）；软件开发；接受委托从事劳务外包服务；劳务承揽；软件批发；体育用品及器材批发；文具用品零售；文具用品批发；办公设备耗材零售；办公设备耗材批发；数字动漫制作；数据处理和存储服务；信息技术咨询服务；劳动防护用品批发；办公设备批发；建筑劳务分包；软件零售；体育用品及器材零售；纸张批发；劳动防护用品零售；办公设备租赁服务；地理信息加工处理；游戏软件设计制作；集成电路设计；信息系统集成服务；互联网商品销售（许可审批类商品除外）；互联网商品零售（许可审批类商品除外）；礼品鲜花零售；信息电子技术服务；电力电子技术服务；网络信息技术推广服务；软件技术推广服务；信息系统安全服务；网络安全信息咨询

股份公司设立时的股东及持股情况如下：

序号	股东名称	持股数量（股）	持股比例（%）	出资方式
1	卓才集团	5,100,000	51.00	净资产
2	梁胜	3,430,000	34.30	净资产
3	张燕	1,470,000	14.70	净资产
合计		10,000,000	100.00	

六、股份公司的股本及股份变动情况的说明

截至本公开转让说明书签署之日，股份公司成立后，发起人股东所持股份均未发生变化，且不存在质押情形。

股份公司的设立符合法律、法规和规范性法律文件的规定，不存在潜在纠纷或风险；公司股票发行和转让行为合法合规，不存在最近 36 个月未经法定机关核准擅自公开或变相公开发发行过证券的情形。

七、公司董事、监事、高级管理人员和核心技术人员基本情况

序号	姓名	职务	是否属核心技术人员	持股数量（股）	持股比例（%）	持股方式
1	梁胜	董事长	否	3,430,000	34.30	直接持股
				3,570,000	35.70	间接持股
2	林凯翔	董事、总经理、董事会秘书	否	-	-	-
3	黄早霞	董事、财务总监	否	-	-	-
4	孙秋伟	董事	否	-	-	-
5	张文华	董事	否	-	-	-
6	陈敏霞	监事会主席	否	-	-	-
7	陈翠玲	监事	否	-	-	-
8	詹焕坤	职工代表监事	否	-	-	-
9	易贵	项目经理	是	-	-	-
10	张剑锋	开发工程师	是	-	-	-
11	张文龙	开发工程师	是	-	-	-
合计				7,000,000	70.00	

公司董事、监事、高级管理人员及核心技术人员之间不存在关联关系。

（一）董事基本情况

1、**梁胜先生**，详见本节“四、公司控股股东、实际控制人及主要股东情况”之“（一）控股股东、实际控制人基本情况”。

2、**林凯翔先生**，1983年2月生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2004年6月至2004年12月在广州百得力行机械有限公司单位任上海办事处长驻上海销售代表职位；2005年1月至2005年6月，自由职业者；2005年7月至2006年1月在上海澳视电子发展有限公司任市场部主管职位；2006年1月至2006年6月，自由职业者；2006年7月至2015年12月在广东省职业训练局任科室负责人；2015年12月至2017年5月在广州最喜信息科技有限公司任运营总监；2017年6月至2017年9月在广州卓能信息科技有限公司任执行经理；2017年9月股份公司成立至今，任股份公司董事、总经理、董事会秘书。

3、**黄早霞女士**，1977年5月生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，中级会计职称。2000年1月至2005年3月在广州市杰兴制衣厂任办公室主任；2005年3月至2009年10月在广州市南创食品有限公司任财务经理；2009年10月至2010年4月在广州市升华印刷厂任财务经理；2010年5月至2016年7月在广州卓才集团有限公司历任财务主管、财务经理；2014年3月至2017年9月，历任广州卓能信息科技有限公司经理、财务总监职务；2017年9月股份公司成立后，任股份公司董事、财务总监。

4、**孙秋伟女士**，1985年6月生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2006年12月至2008年7月在西安博德电子科技有限公司任销售员；2008年8月至2009年8月在北京网聘咨询有限公司广州分公司任销售员；2009年8月至2009年11月，自由职业者；2009年12月至今在广东卓才人力资源股份有限公司历任销售员、销售主管、销售经理、副总经理职位；2017年9月至今，任股份公司董事。

5、**张文华女士**，1984年11月生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2003年6月至2006年9月在东莞市东聚科技股份有限公司任采购专员；2006年10月至2009年8月在广州御银科技股份有限公司任运营主管；2009年9月

至 2015 年 10 月在江苏省安特国际物流有限公司任物流经理职位；2015 年 11 月至今在广东卓才人力资源股份有限公司任市场主管；2017 年 9 月至今，任股份公司董事。

（二）监事基本情况

1、**陈敏霞女士**，1985 年 6 月生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，初级会计师职称。2004 年 1 月至 2004 年 8 月在广州市番禺佳乐皮具制造有限公司任采购文员；2004 年 9 月至 2006 年 9 月自由职业者；2006 年 10 月至 2011 年 6 月在广州爱儿健婴童用品有限公司任会计；2011 年 7 月至 2011 年 8 月自由职业者；2011 年 9 月至 2014 年 11 月在广州卓才集团有限公司任会计；2014 年 12 月至 2016 年 12 月在广州卓能信息科技有限公司任会计，2017 年 1 月至 2017 年 6 月在广州卓能信息科技有限公司任总经办助理职位，2017 年 9 月股份公司成立后，任股份公司监事会主席；2016 年 5 月至 2017 年 8 月在广州溢通企业管理有限公司任监事；2017 年 7 月至今在广东卓才人力资源股份有限公司任总经办助理职位。

2、**陈翠玲女士**，1992 年 6 月生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2015 年 7 月至 2017 年 6 月在广东卓才人力资源有限公司任人事专员；2017 年 7 月至 2017 年 9 月在广州卓能信息科技有限公司任综合部副主管；2017 年 9 月股份公司成立至今，任股份公司监事、综合部副主管。

3、**詹焕坤先生**，1987 年 12 月生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2012 年 4 月至 2016 年 7 月在广州溢通企业管理有限公司任工程部主管，2016 年 7 月至 2017 年 7 月在广东卓才人力资源有限公司任产品专员；2016 年 7 月至 2017 年 6 月在广州卓能信息科技有限公司任经理；2017 年 7 至 2017 年 9 月在广州卓能信息科技有限公司任产品专员；2017 年 9 月股份公司成立至今，任股份公司监事、产品专员。

（三）高级管理人员基本情况

1、林凯翔先生，详见本节“七、公司董事、监事、高级管理人员和核心技术人员基本情况”之“（一）董事基本情况”。

2、黄早霞女士，详见本节“七、公司董事、监事、高级管理人员和核心技术人员基本情况”之“（一）董事基本情况”。

（四）核心技术人员基本情况

1、易贵先生，1989年3月生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2009年6月至2011年4月在深圳市达文礼仪广告有限公司任平面设计师；2011年5月至2012年3月在东莞市唯戴莉内衣有限公司任网页设计师；2012年4月至2013年5月在深圳市普盛实业有限公司任软件UI设计师；2013年5月至2015年12月在达内时代科技集团有限公司广州分公司任项目主管；2015年12月至2016年4月，自由职业者；2016年5月至2017年9月在广州卓能信息科技有限公司任项目经理；2017年9月股份公司成立至今，任股份公司项目经理。

2、张剑锋先生，1990年8月生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。2010年12月至2014年8月在Interactive Exchange Company PTE LTD 任Android开发工程师；2014年9月至2017年9月在广州卓能信息科技有限公司任开发工程师；2017年9月股份公司成立至今，任股份公司开发工程师。

3、张文龙先生，1991年2月生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2015年6月至2017年9月在广州卓能信息科技有限公司任开发工程师；2017年9月股份公司成立至今，任股份公司开发工程师。

八、最近两年及一期主要会计数据和财务指标

项目	2017年6月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
资产总计（万元）	2,151.54	2,356.41	1,046.14
股东权益合计（万元）	1,267.88	1,322.03	664.80
归属于申请挂牌公司的股东权益合计（万元）	1,233.50	1,282.12	645.41
每股净资产（元）	1.27	6.61	3.32

项目	2017年6月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
归属于申请挂牌公司股东的每股净资产（元）	1.23	6.41	3.23
资产负债率（母公司）	51.48%	106.22%	86.41%
资产负债率（合并）	41.07%	43.90%	36.45%
流动比率（倍）	0.51	1.20	2.32
速动比率（倍）	0.45	1.19	2.31
项目	2017年1-6月	2016年度	2015年度
营业收入（万元）	1,325.58	2,871.85	2,194.04
净利润（万元）	124.35	248.73	92.67
归属于申请挂牌公司股东的净利润（万元）	120.88	240.21	86.44
扣除非经常性损益后的净利润（万元）	7.10	-35.99	-115.67
归属于申请挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（万元）	7.10	-35.99	-115.67
毛利率（%）	33.06	29.49	28.06
净资产收益率（%）	9.00	22.23	14.35
扣除非经常性损益后净资产收益率（%）	-59.41	-3,879.18	-152.26
基本每股收益（元/股）	0.60	1.20	0.43
稀释每股收益（元/股）	0.60	1.20	0.43
扣除非经常性损益后基本每股收益（元/股）	0.04	-0.18	-0.58
应收账款周转率（次）	4.99	7.96	13.15
存货周转率（次）	-	-	-
经营活动产生的现金流量净额（万元）	450.76	58.15	28.85
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	2.25	0.29	0.14

1、每股净资产按照“期末净资产/期末股本总额”计算；2015年末、2016年末、2017年6月末每股净资产分别按当期期末实收资本200.00万元、200.00万元、1,000.00万元计算；

2、归属于母公司的每股净资产按照“归属于母公司的期末净资产/期末实收资本”计算；

- 3、资产负债率按照“总负债/总资产”计算；
- 4、流动比率按照“当期流动资产/当期流动负债”计算；
- 5、速动比率按“（期末流动资产-期末存货-期末预付账款）/期末流动负债”计算；
- 6、毛利率按照“（当期营业收入-当期营业成本）/当期营业收入”计算；
- 7、净资产收益率和每股收益的计算公式均遵循《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010年修订）的有关规定，具体为：基本每股收益按照“归属于申请挂牌公司股东的净利润/加权平均股本”计算，报告期内，公司未发行可转换债券、认股权等潜在普通股，稀释每股收益同基本每股收益；净资产收益率按照“归属于申请挂牌公司股东的净利润/归属于申请挂牌公司股东的加权平均净资产”计算，扣除非经常性损益后净资产收益率按照“扣除非经常性损益后归属于申请挂牌公司股东的净利润/归属于申请挂牌公司股东的加权平均净资产”计算；
- 8、应收账款周转率按照“当期营业收入/((期初应收账款余额+期末应收账款余额)/2)”计算；
- 9、存货周转率按照“营业成本/((期初存货余额+期末存货余额)/2)”计算；
- 10、每股经营活动产生的现金流量净额按照“当期经营活动产生的现金流量净额/加权平均股本”计算。

九、与本次挂牌有关的机构

（一）主办券商

名称：江海证券有限公司

法定代表人：孙名扬

注册地址：哈尔滨市香坊区赣水路56号

办公地址：北京市朝阳区东三环南路52号顺迈金钻16层

联系电话：010-56187938

传真：010-58670448

项目负责人：郭定

项目组成员：谭怡、吴璇、谢文森

（二）律师事务所

名称：北京大成（广州）律师事务所

负责人：卢跃峰

联系地址：广州市珠江东路6号广州周大福金融中心大厦14层01-12单元、15层07-12单元

联系电话：020-85277000

传真：020-85277002

经办律师：张飞鹏、刘海玉

（三）会计师事务所

名称：中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）

执行事务合伙人：姚庚春

联系地址：北京市西城区阜成门外大街2号万通新世界写字楼A座24层

联系电话：010-52805600

传真：010-52805601

经办注册会计师：张猛勇、姬绍卓

（四）资产评估机构

名称：北京国融兴华资产评估有限责任公司

法定代表人：赵向阳

联系地址：北京市西城区裕民路18号北环中心25层

联系电话：010-51667811

传真：82253743

经办注册资产评估师：赵春贤、李朝阳

（五）证券登记结算机构

名称：中国证券登记结算有限责任公司北京分公司

联系地址：北京市西城区金融大街26号金阳大厦5层

联系电话：010-58598980

传真：010-58598977

（六）申请挂牌证券交易场所

名称：全国中小企业股份转让系统有限责任公司

法定代表人：谢庚

住所：北京市西城区金融大街丁26号

联系电话：010-63889512

邮编：100033

第二节 公司业务

一、主要业务及产品和服务情况

（一）主营业务

公司是专业的人力资源综合服务供应商，主要为客户提供包括劳务派遣、劳务外包、人事代理在内的多种人力资源服务。公司凭借专业资深的人力资源咨询服务团队与高效完善的人力资源服务标准化流程，已为数百家单位提供了优质的人力资源服务，服务涉及行业领域广泛。申报期内公司的主营业务为人力资源服务相关业务，2017年1-6月、2016年度、2015年度，公司主营业务收入分别为13,246,421.41元、28,228,179.93元、21,857,473.27元，占当期营业收入的比例分别为99.93%、98.29%、99.62%，公司主营业务明确，未发生重大变化。

（二）主要产品和服务

公司目前主要产品和服务如下：

1、劳务外包业务

劳务外包业务，是指客户企业根据需要将某一项或几项业务(某项业务流程或某几项业务续段流程)通过业务发包的形式交由公司承揽并就业务实施的结果按约定支付相关服务费用，从而达到固化成本、管控风险、提高效率的一种业务形式。劳务外包业务的外派员工与公司签订劳动合同，公司将员工外派至客户企业进行作业，公司是外派员工的实际管理方同时也是项目实施的责任方。

公司主要针对中小企业提供辅助岗位的外包服务，客户只需根据业务和发展需要，向公司提出需求，公司可在短时间内安排符合客户需求的人员到岗工作，期限灵活，随时可以根据需求调整服务方案。对于客户关于工序流程或业务承包整体性外包项目公司也有多项灵活的解决方案供客户选择。总体上，公司目前的劳务外包业务主要分为岗位外包和业务外包两种：

（1）岗位外包即用人单位将一些非专业性工作外包给公司。双方通过签订外包合同，由公司承担这部分外包工作职责以及外派员工整套人力资源管理服务工作，并承担相应的人事风险责任。公司在岗位外包业务中需要承担人员规划、

员工招聘、员工培训、薪酬福利（包括工资、个人所得税、节日福利）、绩效考核、劳动关系管理（包括入职离职、社会保险等法定福利、劳资纠纷处理）、用工风险、再就业服务等各项流程的服务。公司的主要外包岗位情况如下：

客户行业	外包职位	
生产类岗位	制造业	铸管工、冷作钣金、装配钳工、电机装配工、生产工、电工、锅炉工等
服务类岗位	运输物流岗位	司机、起重装卸机械操作工、搬运工、叉车司机、仓库管理员、收货员、上架员、拣货（下架）员、质检员、包装员、维护员等
	终端销售岗位	便利店营业员、超市理货员、超市收银员、超市促销员等
办公室类岗位	采购、客服、前台、人事助理、档案整理、资料审核、办事员、文员、后勤人员等	

（2）业务外包是指企业客户为固化成本、控制风险、提高效率，将非专业性职能或非核心业务流程的某些任务的管理与执行责任外包给公司的一种运营方式。公司根据外包合同在自己的系统中对这些职能进行管理，客户根据外包合同条款按照公司的服务内容和服务质量支付服务费。公司在项目外包业务中着重进行项目管理，对项目的结果负责，同时需要承担人员规划、员工招聘、员工培训、薪酬福利（包括工资、个人所得税、节日福利）、绩效考核、劳动关系管理（包括入职离职、社会保险等法定福利、劳资纠纷处理）、用工风险、再就业服务等各项流程的服务。公司目前专注于生产工序、物流等行业的业务流程外包服务，帮助客户固化成本、管控风险，迅速进行业务扩张。

公司的劳务外包业务按照外包业务的类型不同，其收费方式如下：

服务产品类型	收费模式	服务明细
包担当 （岗位外包）	按岗位收费	根据岗位工作内容及人员要求对每个岗位报价
		企业对岗位及数量有一定要求
包担当 （项目外包）	按项目收费	根据项目内容及结果进行报价
		企业只考核项目结果，对项目过程进行指导，但是对于人员数量及岗位不设考核

2、劳务派遣业务

劳务派遣是一种雇佣权和用工权分离的用工方式。它由用工单位、派遣机构（即人力服务机构）和派遣员工三个主体构成。是一种“单位只用人不管人”的人力资源管理模式，用工单位与人力服务机构签订派遣合同，人力服务机构与派遣员工签定劳动合同；用工单位与人力服务机构是派遣服务关系，派遣员工与人力服务机构是劳动关系。此模式既解决了单位编制局限的问题，实现了单位根据业务的需要“弹性用人”，并能更科学地为客户单位提供阶段性、临时性或者特定性岗位人员的管理方案；劳务派遣还可以转移客户人事管理工作中大量繁杂的事务性工作，让客户公司更加专注于提升自身的核心竞争力、专注于对核心人才的管理，从而实现人力资本最大化。所派遣的岗位多为用人单位的非核心岗位，目的是让用人单位能够集中将有限的管理资源投入到更为重要的核心工作中，管好核心员工，促进用人单位人力资源管理职能的全面优化和升级。

公司的劳务派遣形式主要有以下三种：

（1）全程派遣：由公司从人才招聘、选拔、培训、素质测评、体检到合同签订、人事关系转接、工资计发、社会保险办理、绩效考核评价、劳资纠纷处理、人力资源工作优化的全程一条龙服务；

（2）接转派遣：与全程派遣的区别在于，由用人单位自行招募、选拔、培训人员后，由公司接转后续的派遣服务；

（3）试用派遣：与接转派遣的区别在于，由用工单位将试用期的新员工采用派遣方式试用，合格后将由用工单位正式录用。

公司提供的派遣劳务如下：

服务产品类型	服务模式	服务类别	服务项目
来派遣 (标准版)	专业客服协 同服务	基础服务	劳动关系管理
			薪酬福利管理
			社会保险、公积金、商业保险等法定福利及非法定福利的办理
		增值服务	协助招聘
			岗前培训
来派遣	专享资深客	基础服务	劳动关系管理

(大客户版)	服一对一服务,项目主管协同管理		社会保险、公积金、商业保险等法定福利及非法定福利的办理
			社会保险、公积金、商业保险等法定福利及非法定福利的办理
			招聘招聘管理
			岗前培训(可定制课程)
			节日关怀
		增值服务	人事政策、社会保险待遇、劳动法律咨询

公司派遣客户行业分布和适用职位:

客户行业	派遣职位
制造业	铸管工、冷作钣金、装配钳工、电机装配工、机修钳工、硫化操作工、电工、皮革、毛皮加工、生产工、车缝工、金属冶炼轧制人员、金属热处理工、喷漆工、喷砂工、涂装工、电镀工等
物流业	运输设备操作工、起重装卸机械操作、仓管、包装工、生产运输简单体力工人等
零售业	业务主管、对外经贸业务员、金融业务人员、会计文员、商业服务业人员、导购、售货、收银等
服务业	后勤、文员、保险推销员、购销人员、营业人员、保险理赔员、投资顾问、法律专业人员、幼儿教师等

3、人事代理业务

人事代理服务是公司根据需求接受客户委托代客户完成一项或多项人力资源事务性工作的代理。公司按照国家有关人事政策法规要求,接受客户委托,在其服务项目范围内,为客户提供用工手续代办、社会养老保险金代缴、公积金代缴、薪资核算发放等多方位服务。与派遣和外包业务不同的是,人事代理服务仅是公司代客户进行人事工作的代理,并无劳动合同关系。公司人事代理业务的主要服务内容包括以下方面:

服务类型	服务明细
基础服务	社会保险、住房公积金代办
	社会保险、商业保险报销代办服务
增值服务	社会保险补缴、公积金补缴
	政府补贴申领代办
	商业保险代办,商业保险理赔
	代办社会保险、公积金信息变更

	代办员工退休申报
	代签劳动合同及纠纷处理
	代办异地就医备案
	代理薪资核算及发放，个税代扣代缴

公司的人事代理业务按照外包业务的类型不同，其收费方式如下：

服务产品类型	收费模式
友快保年费版	限定人数的企业代办服务，按年费一次性收取服务费
友快保月费版	不限人数企业事务代理服务，一般按人按月收取服务费（月费略高）
友快保年费+月费版	限定人数的企业代办服务，按年费一次性收取服务费，如超出限定人数，超出部分的人员按人按月优惠收取服务费（月费较低）

4、招聘业务

招聘，指用人单位与人力资源机构合作，人力资源机构按照用人单位提供的招聘岗位要求进行严格筛选。应聘人员经人力资源机构初试合格后再到用人单位进行复试，复试合格后用人单位负责安排录用人员上岗，从而解决企业招聘难的问题。公司根据客户不同岗位的用人需要，通过招聘广告等方式进行人才寻访，提供简历筛选、面试邀约、笔试、面试等服务。

5、线上业务

作为转型升级中的人力资源服务公司，公司目前有“3D 智聘”和“社保服务”两个线上产品。公司推出的“3D 智聘”产品核心价值在于为企业与人才提供高效匹配的平台，适应当下企业多元化用工及人才在就业与职业自由间有效平衡的要求。公司“社保服务”线上产品则是将劳务派遣、服务外包、人事代理等人力资源服务中经常提供的“社保服务”的部分与客户交互功能转为线上进行，以节约各方人力和成本，给用户带来便捷，同时也为公司管理节省人力。

“3D 智聘”作为一个集即时招聘和招聘会于一体的产品，其基础服务均为免费提供，在帮助企业高效招揽人才的同时，目前主要盈利来自于其获取的大量的

免费的招聘应聘信息为传统人力资源服务团队提供了更加精准的信息资源，拓宽的业务市场和人力储备。其具体的服务项目如下：

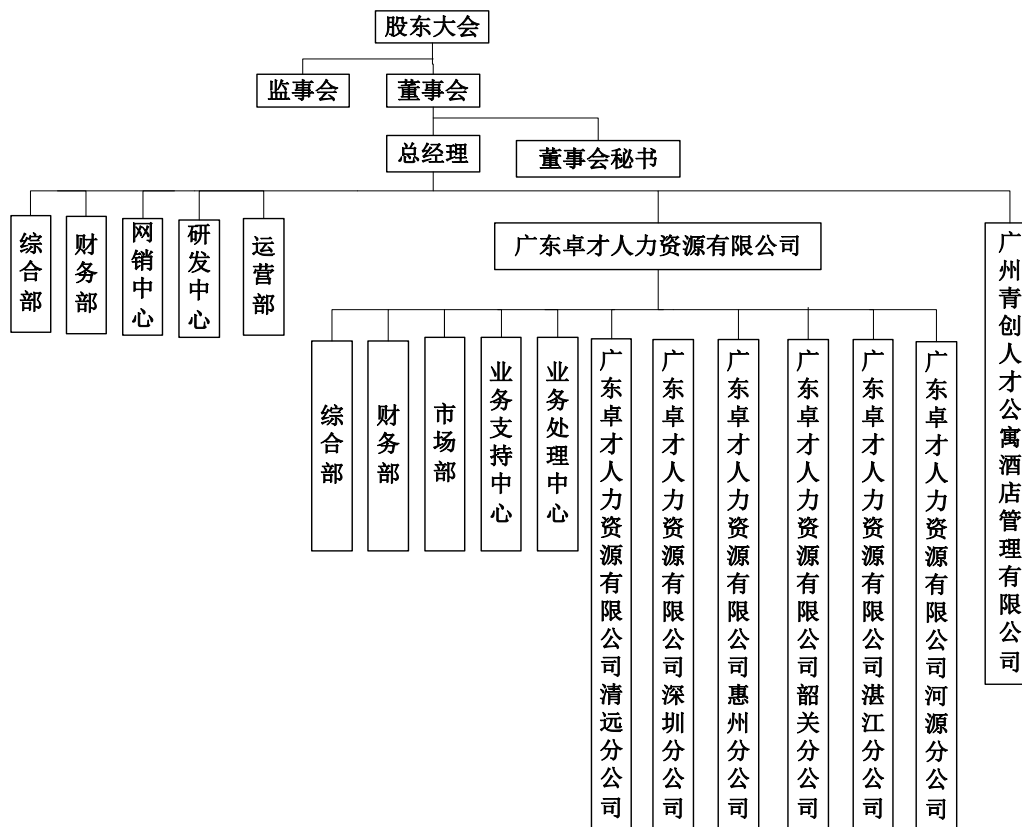
服务类型	服务项目
基本服务	招聘求职
	创建或参加3D招聘会
增值服务	招聘会企业广告
	招聘代理
	为传统人力资源服务开拓客户市场
	增加公司的人力信息储备

“社保服务”产品主要提供的服务项目如下：

服务类型	服务项目
基本服务	代办社会保险、公积金
选择服务	代购商业保险
增值服务	代办社会保险、公积金信息变更
	代办医疗报销
	代办生育备案
	代办生育待遇申领
	代办工伤申报
	代办社会保险、公积金补缴
	代办员工退休申报
	代办商业保险理赔
	代理薪资核算
	代签劳动合同及纠纷处理
代办异地就医备案	

二、组织结构及主要业务流程

（一）组织结构图



(1) 公司主要部门职责：

财务部：负责组织公司的财务管理和会计核算工作，规范公司的财务行为，建立健全公司财务、会计核算各项管理制度，记载公司各项经济业务的发生和变化并及时向董事会及有关部门提供财务资料，管理和核算公司的各项资产公司纳税方案的统筹，对公司的资本运作，从事的投资决策、经营决策、融资决策进行综合分析，提供财务支持。

综合部：处理公司行政和人事工作，在行政方面，根据公司有关行政管理工作的规章制度，负责公司的行政管理和日常事务，并监督检查各部门执行情况，统筹公司文化活动的策划与组织执行，并积极配合公司开展大型文化活动；在人事方面，根据公司整体发展战略，参与制订人力资源战略规划，建立科学完善的人力资源管理与开发体系，实现人力资源的有效提升和合理配置，确保公司发展的人才需求，同时与各部门及员工保持沟通、协调，处理劳动纠纷、员工申诉等劳动关系的维护。

运营部：运营部：负责产品的运营规划，结合产品需求，制定产品运营方案并落地执行，监控市场发展动态，根据市场需求发现并反馈用户需求，汇总形成需求库，并及时的反馈给研发中心，并制定对应的运营策略。参加产品需求评审和内测。以及产品相关电信增值业务许可证申办，审核及管理。

研发中心：管理产品的全生命周期，统筹用户调研、需求分析、产品设计、运营方案设计等，完成对产品的设计，并根据市场、运营及其他渠道的反馈信息进行产品的优化和调整。负责公司信息化系统、网站的总体规划及建设，应用管理软件、APP 等项目的研发与运行维护以及对外承接的应用软件、网站、APP 等项目的策划研发与运行维护工作。

网销中心：根据公司经营方向，把握市场动态，制定年度经营计划及量化销售目标，通过对客户需求多样性的准确分析，制定可实施方案，促进线上线下社保代理等人力资源相关业务的推广维护工作，提供增值服务，整合公司资源组建并合理调配团队人员，实现销售提升。

（2）子公司卓才人力主要部门职责：

财务部：负责组织公司的财务管理和会计核算工作，规范公司的财务行为，建立健全公司财务、会计核算各项管理制度，记载公司各项经济业务的发生和变化并及时向董事会及有关部门提供财务资料，管理和核算公司的各项资产公司纳税方案的统筹，对公司的资本运作，从事的投资决策、经营决策、融资决策进行综合分析，提供财务支持；

综合部：处理公司行政和人事工作，在行政方面，根据公司有关行政管理工作的规章制度，负责公司的行政管理和日常事务，并监督检查各部门执行情况，统筹公司文化活动的策划与组织执行，并积极配合公司开展大型文化活动；在人事方面，根据公司整体发展战略，参与制订人力资源战略规划，建立科学完善的人力资源管理与开发体系，实现人力资源的有效提升和合理配置，确保公司发展的人才需求，同时与各部门及员工保持沟通、协调，处理劳动纠纷、员工申诉等劳动关系的维护。

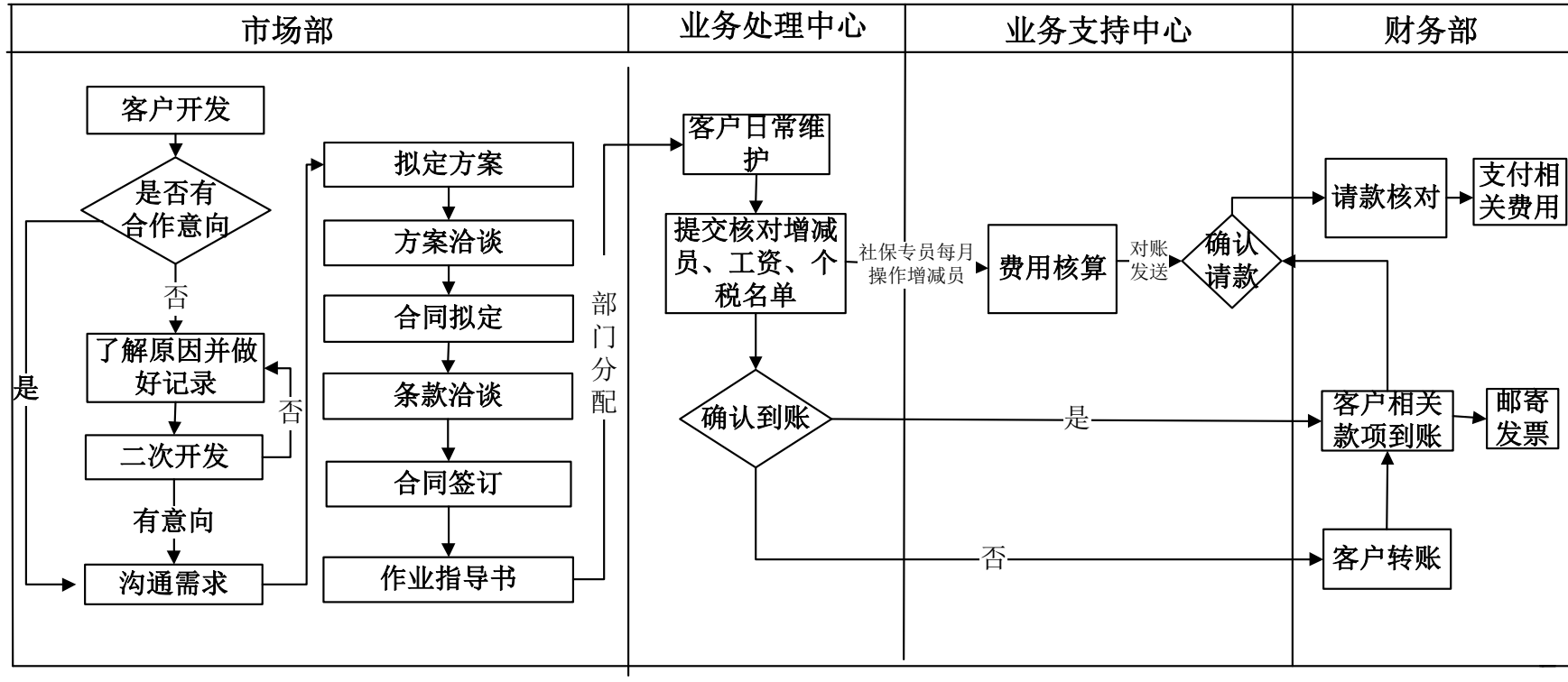
市场部：统筹开拓产品的市场渠道与销售工作，执行并完成公司产品年度销售计划，负责对目标客户关系的建立及现有客户关系的维护，加强部门之间的沟通与协调，不断提高销售人员的综合业务素质和实战能力，确保各项工作能够顺利进行。

业务支持中心：统筹客户各项社会保险工作事宜，深入掌握社会保险、商业保险等相关业务动态，开拓第三方代理商，制订社保服务方案，控制服务成本，负责与相关政府部门沟通、协调、处理相关社会保险及公积金事宜，并处理各项异常工作，核实客户员工社保、商业保险、公积金购买情况和相关费用，以便准确无误的为客户提供优质的社保代理服务。

业务处理中心：负责公司劳务派遣、社保代理、劳务外包、小时工等业务的后端支持、客户服务工作，跟进派遣员工招募、入离职办理、社保/商保办理、工伤事故等日常人事事务管理。

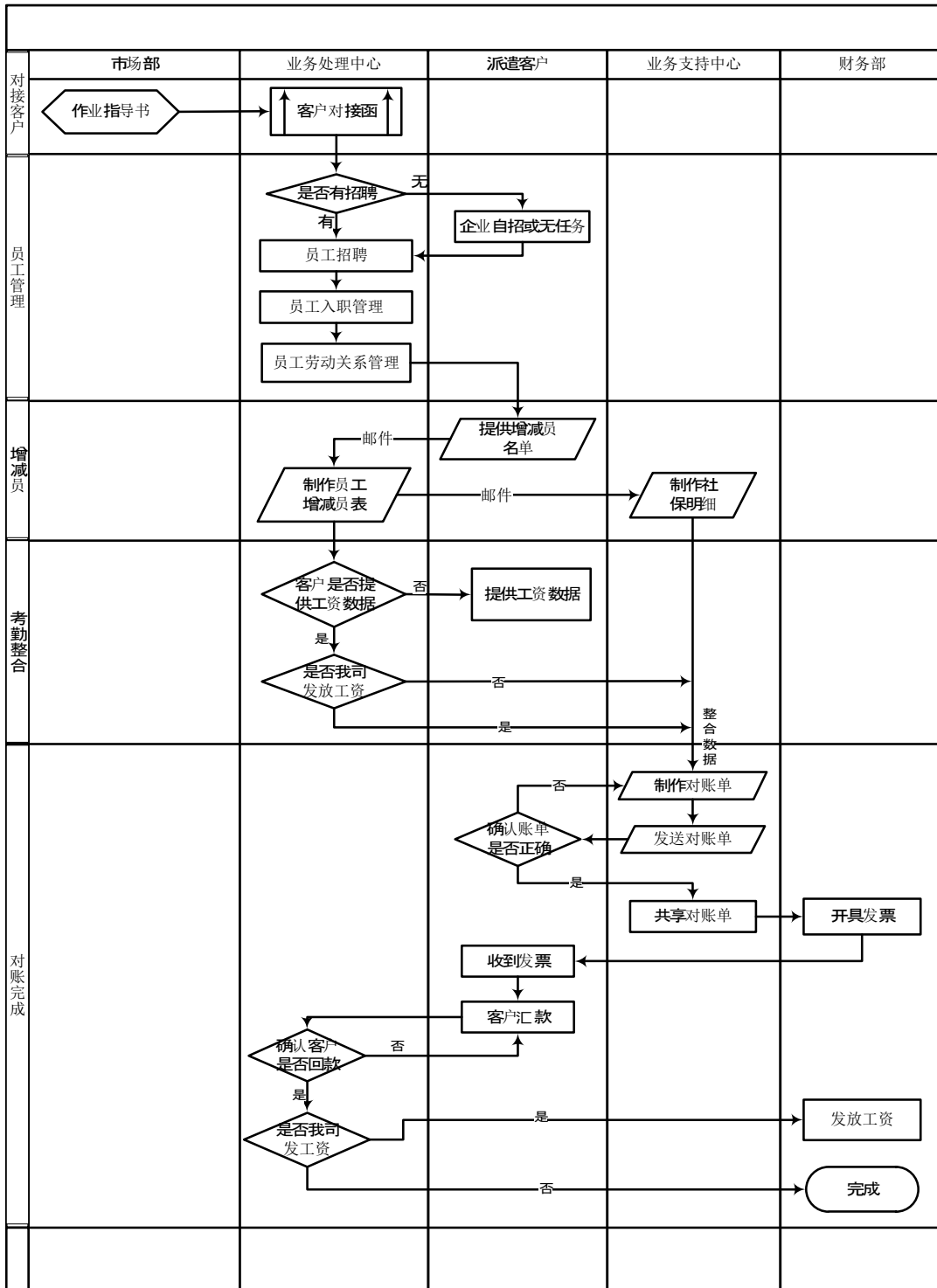
（二）主要运营流程

1、业务流程

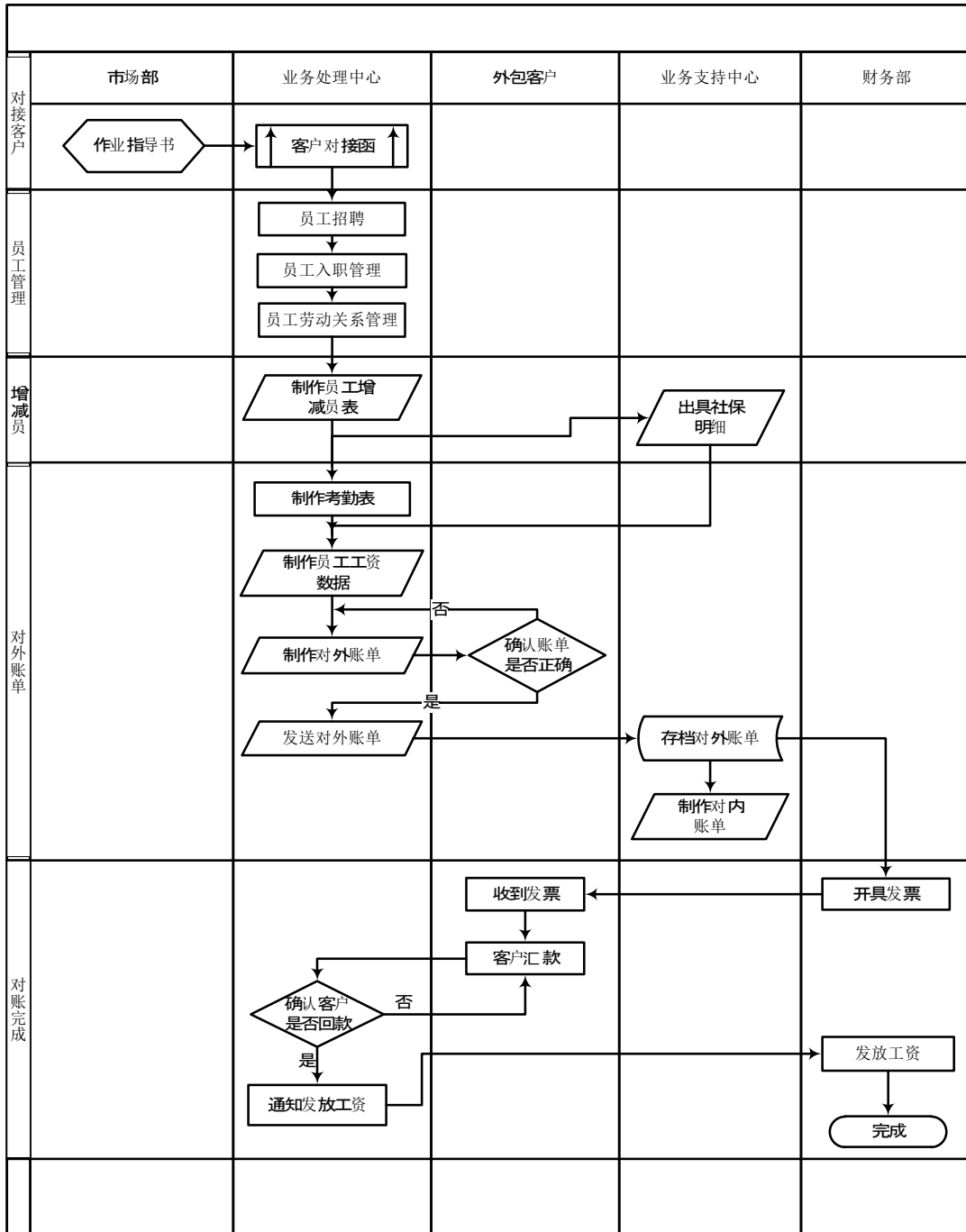


注：以上为传统人力资源服务业务运营流程，线上运营流程与线下运营流程一致，区别为市场部职能改由网销中心来完成。

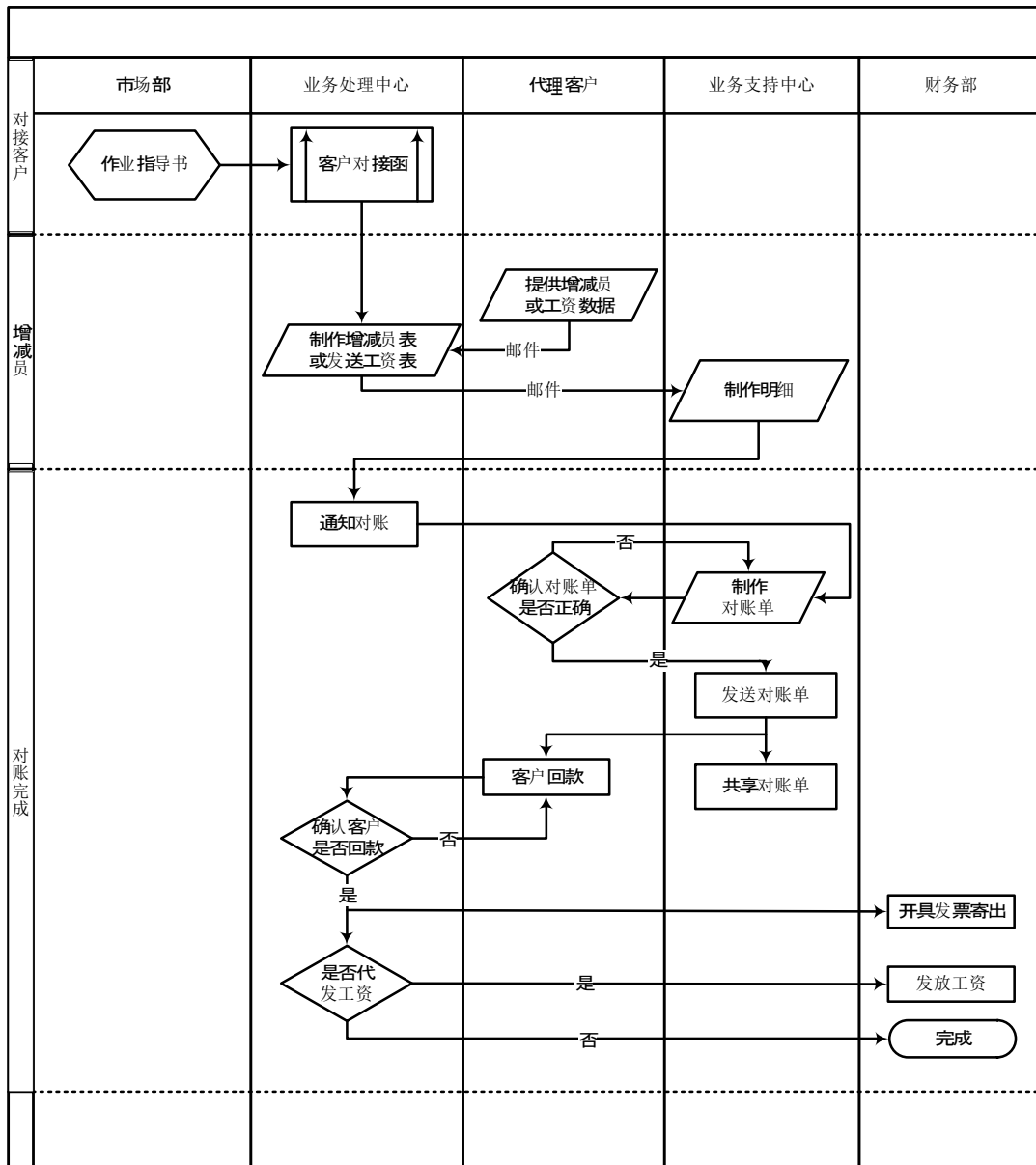
2、劳务派遣



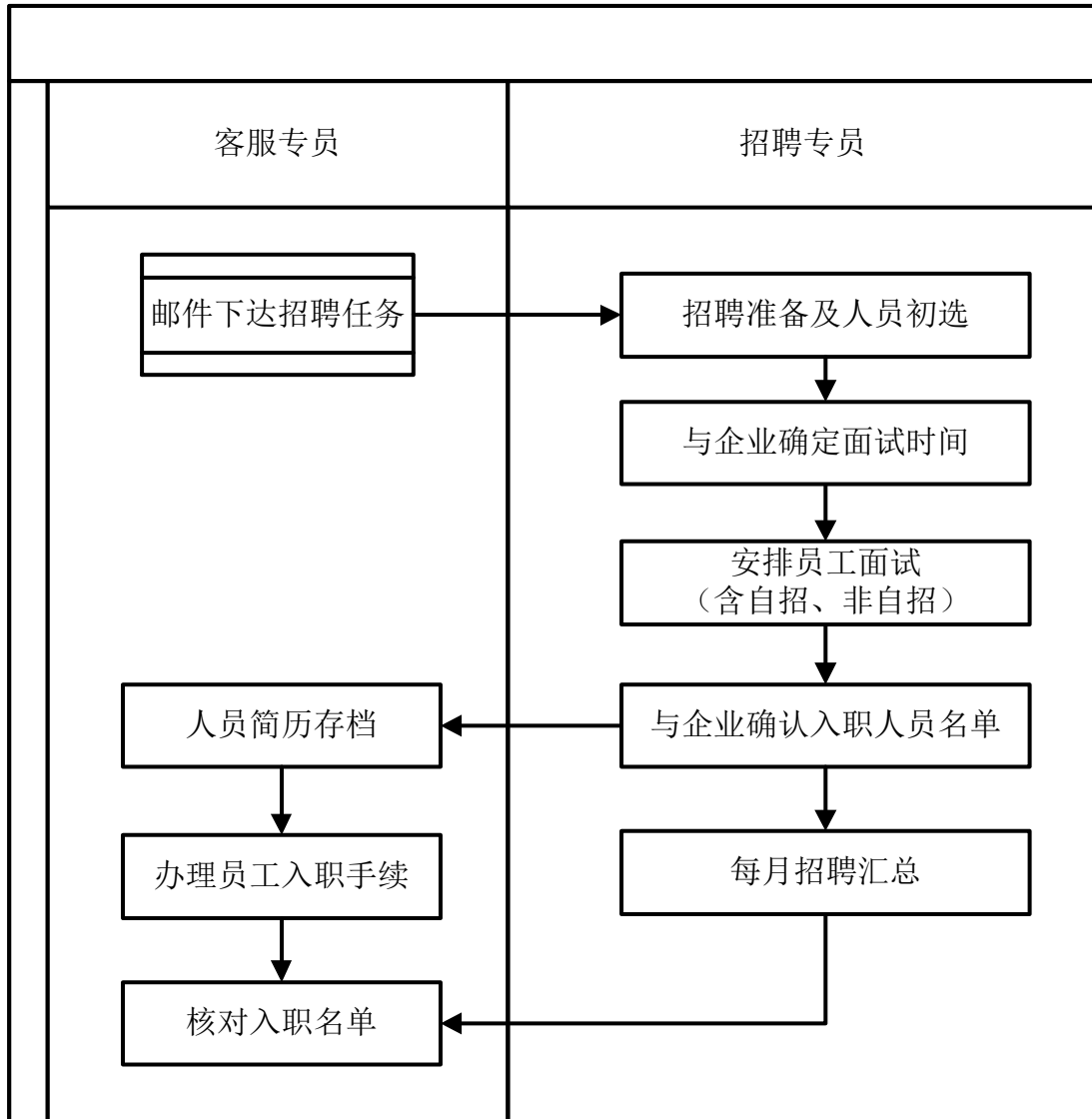
3、劳务外包



4、人事代理



5、招聘流程



三、公司业务相关的关键资源要素

（一）公司的核心竞争力

公司一直致力于人力资源服务，始终以客户的需求作为导向，秉承“伙伴、责任、人本”的核心价值观，专业团队、高素质的从业水平、丰富经验的工作人员、稳定可靠的网络平台，依靠过硬的服务质量、优良的人员团队配置、完善细致周到的全程服务、先进的商业模式，在执行各项合同过程中，以“为企业创造财富，为社会营造和谐”为使命，为用户提供物超所值的服务，取得了用户的充分信赖，在激烈的市场竞争中不断发展壮大，在长期的工作实践中，公司依托多年来的行业积淀，以专业优质的服务、先进的管理体系和丰富的市场资源形成了如下核心竞争优势：

1、行业发展准确的敏感度

公司为资深的传统人力资源服务公司，在国家鼓励“互联网+”模式的商业模式的行业环境中，公司在发展现有传统人力资源服务业务的同时，积极致力于人力资源服务互联网+模式的转型，目前正在研发的产品“早职到”定位于中小微企业和个体客户等客户群体，由于国家推动大众创业，各类小微型企业数量迅速增长，旺盛的市场需求有利于公司开拓及推广线上业务，研发产品同时推出适合中小微企业和个体客户用户体验的移动端 APP，给小微企业和个体客户提供了良好的服务体验，该研发产品有着高效、便捷、广覆盖、低成本等竞争优势。

2、公司团队优势

公司的核心竞争力在于人才团队，公司成员大部分长期从事传统人力资源服务行业，具有多年从业经验。公司拥有一支专业的服务团队，85%以上的员工具备三年以上的人力资源服务从业工作经验，其余员工也具备一年以上人力资源服务经验，所有服务人员均具备丰富的人力资源服务经验，深知本行业客户的本质需求，在提供服务过程中的注重细节，有效的提升客户在接受人力资源服务过程中的人性化体验，具有较高的客户忠诚度。同时，公司对服务团队人员定期进行严格的岗位培训，公司推行“用价值成就客户”的服务理念，并作为对客户的服务进行承诺，要求每一位服务人员时刻践行。公司专业的服务团队是确保服务质量的根本所在。

3、人性化的企业管理

公司注重以人为本的企业文化，着力于员工和公司的可持续发展，通过合理的薪酬激励体系和绩效管理制度、完善的培训计划以及明确的职业生涯规划 and 晋升体系，来提高员工的归属感，增强企业凝聚力和向心力，充分发挥其主人翁精神，以提高核心业务人员的业务水平和工作积极性。

4、公司发展前景良好

公司以子公司卓才人力的传统人力资源服务业务为依托，致力于转型创新，目前正在研发“互联网+”服务品牌“早职到”平台，具备一站式人力资源服务体系。该平台以“企业办公一体化服务，一个平台满足企业全方位需求”为目标，以平台

化服务为载体，最终帮助企业实现办公协同移动信息化、提升运营管理效率以及促进企业业绩增长。目前公司的线上产品有 3D 智聘和社保业务，为公司节约了人力成本，拓宽了人力资源服务业务渠道，随着公司的软件平台的逐步完善、发展和壮大，公司的发展前景可观。

（二）公司业务所涉及的主要技术

公司致力于研发“早职到”一站式平台，“早职到”将根据客户个性化需求，提供“一站式”全方位人力资源解决方案和一站式高效人力资源管理服务平台，大大加快人才招聘信息传递，提高企业对人力资源管理的效率，有效提高人力资源管理自动化程度，优化企业内部资源，降低成本，为企业提供更加完善的服务，目前已经有了阶段性进展。产品开发过程中的关键技术有：

1、实现数据仓库技术，保证数据的一致性、准确性、综合性、易用性，为各种决策支持方案提供统一的数据源，根据客户管理需求，对公司所有可能和客户相关的数据进行重组，使公司对客户具有统一的认识；

2、实现数据挖掘技术，按照公司既定的业务目标，对大量的客户数据进行探索、揭示隐藏其中的规律性，将之模型化，并对客户未来的行为进行预测；

3、实现决策支撑模型，通过整合数据，根据系统使用人员的需求，产生决策支撑报表或图表，使公司的产品战略更贴合用户需求，营销策略更具针对性；

4、采用职场大数据分析模块技术，多维度分析求职者与岗位匹配度，帮助求职者、企业更好的了解双方，增加招聘求职效率；

5、实现在线视频技术，借助移动通讯设备的普及，降低用户使用成本，突破线下面试的场景限制，求职者与 HR 可随时实现在线面试，节约求职招聘成本；

6、实现三维建模技术，利用 3D 仿真技术、定位地图技术，突破线下招聘会的空间和时间的限制，求职者可随时随地参加线上招聘会，与 HR 进行沟通，同时 HR 也可参加处理多场不同地区招聘会信息，节约求职招聘成本，提升求职招聘效率，有效提高人力资源管理自动化程度，有利于构建大规模的业务管理及信息处理系统。

（三）公司主要资产情况

1、无形资产

（1）公司账面无形资产

截至 2017 年 6 月 30 日，公司账面无形资产情况如下：

单位：元

项目	取得方式	摊销年限	账面原值	累计摊销金额	账面价值
3D 智聘 V1.0	自主研发	10	413,823.35	89,661.73	324,161.62
3D 智聘 V1.1	自主研发	10	232,675.76	38,779.30	193,896.46
企业社保服务 V1.0	自主研发	10	925,193.62	100,229.31	824,964.31
芳菲 InFlowersV1.0	自主研发	10	158,963.47	5,298.78	153,664.69
3D 智聘 V2.0	自主研发	10	130,961.43	4,365.38	126,596.05
企业社保服务 V2.0	自主研发	10	241,038.42	8,034.61	233,003.81
专利权(一种用于挖掘 RFID 数据孤立点的方法)	购买	10	30,000.00	2,000.00	28,000.00
金碟软件	购买	5	25,937.86	10,221.86	15,716.00
微软软件 (office2013 标准版 /windows 操作系统)	购买	5	50,400.00	21,000.00	29,400.00
“早职到”设计著作权	自主研发	5	92,947.41	19,666.59	73,280.82
合计			2,301,941.32	299,257.56	2,002,683.76

（2）公司拥有的专利权

截至 2017 年 6 月 30 日，公司共有等待实审提案的发明专利 2 项，子公司卓才人力共有 1 项发明专利，具体情况如下：

①子公司卓才人力名下发明专利 1 项

序号	专利名称	专利号	取得方式	专利权人	权利期限(自申请日起二十年)

1	一种用于挖掘RFID数据孤立点的方法	ZL201210134916.7	专利转让	卓才人力	2012.5.2
---	--------------------	------------------	------	------	----------

②公司进入实质审查阶段的发明专利 2 项

序号	专利名称	专利号	取得方式	专利权人	申请日	授权公告日
1	一种基于网络三维建模的场景可视化方法及系统	ZL201610937036.1	原始取得	卓能科技	2016.10.25	2016.11.2
2	一种信息交互方法、装置及系统	ZL201610938017.0	原始取得	卓能科技	2016.10.25	2016.11.2

上述专利权尚未由有限公司变更至股份公司名下，目前正在办理变更中。

(3) 公司拥有的软件著作权

截至 2017 年 6 月 30 日，公司共有软件著作权 8 项，子公司卓才人力共有 15 项软件著作权，具体情况如下：

①公司拥有 8 项计算机软件著作权，具体如下：

序号	软件名称	登记号	证书号	取得方式	权利范围	登记日期
1	卓能移动 App 职商场软件系统 V1.0	2016SR278204	软著登字第 1456821 号	原始取得	卓能科技	2016.9.28
2	卓能企业办公采购平台软件系统 V1.0	2016SR278487	软著登字第 1457104 号	原始取得	卓能科技	2016.9.28
3	职商城软件 V1.0	2016SR278164	软著登字第 1456781 号	原始取得	卓能科技	2016.9.28
4	卓能移动 App 基于位置的求职软件系统 V1.0	2016SR278168	软著登字第 1456785 号	原始取得	卓能科技	2016.9.28

序号	软件名称	登记号	证书号	取得方式	权利范围	登记日期
5	卓能移动 App 雷达找人才招聘代理系统 V1.0	2016SR278171	软著登字第 1456788 号	原始取得	卓能科技	2016.9.28
6	卓能 3D 求职招聘软件系统 V1.0	2016SR278358	软著登字第 1456975 号	原始取得	卓能科技	2016.9.28
7	卓能移动 App 家庭社保助手软件系统 V1.0	2016SR281216	软著登字第 1459833 号	原始取得	卓能科技	2016.9.29
8	南沙之窗 APP IOS 版软件 V1.0	2015SR154352	软著登字第 1041438 号	原始取得	卓能科技	2015.8.11

上述软件著作权尚未由有限公司变更至股份公司名下，目前正在办理变更中。

②子公司卓才人力拥有 15 项计算机软件著作权，具体如下：

序号	软件名称	登记号	证书号	取得方式	权利范围	登记日期
1	早职到社保系统 V1.0	2016SR281220	软著登字第 1459837 号	原始取得	卓才人力	2016.9.29
2	卓才线上买社保软件系统 V1.0	2016SR281221	软著登字第 1459838 号	原始取得	卓才人力	2016.9.29
3	卓才文件系统管理软件 V1.0	2016SR252925	软著登字第 1431542 号	原始取得	卓才人力	2016.9.8
4	卓才求职应用服务系统 V1.0	2016SR252921	软著登字第 1431538 号	原始取得	卓才人力	2016.9.8
5	卓才可视通讯面试软件 V1.0	2016SR254100	软著登字第 1432717 号	原始取得	卓才人力	2016.9.9
6	卓才 HR 在线招聘管理系统 V1.0	2016SR254104	软著登字第 1432721 号	原始取得	卓才人力	2016.9.9
7	卓才 3D 实时招聘会系统软件	2016SR252999	软著登字第	原始取得	卓才人力	2016.9.8

序号	软件名称	登记号	证书号	取得方式	权利范围	登记日期
	V1.0		1431616 号			
8	劳务派遣系统 V1.1	2016SR281214	软著登字第 1459831 号	原始取得	卓才人力	2016.9.29
9	互联网+智能招聘服务平台 v1.0	2017SR247688	软著登字第 1832972 号	原始取得	卓才人力	2017.6.9
10	猎头招聘管理系统 v1.0	2017SR247700	软著登字第 1832984 号	原始取得	卓才人力	2017.6.8
11	企业绩效考核管理系统	2017SR247691	软著登字第 1832975 号	原始取得	卓才人力	2017.6.8
12	企业人力测评管理系统 v1.0	2017SR250107	软著登字第 1835391 号	原始取得	卓才人力	2017.6.9
13	企业员工培训管理系统 v1.0	2017SR250129	软著登字第 1835413 号	原始取得	卓才人力	2017.6.9
14	企业员工人力管理系统 v1.0	2017SR250120	软著登字第 1835404 号	原始取得	卓才人力	2017.6.9
15	南沙之窗软件 v1.0	2017SR471578	软著登字第 2056 号	原始取得	卓才人力	2017.8.28

(4) 公司拥有的商标

截至 2017 年 6 月 30 日，公司拥有的商标情况如下：

①公司拥有商标情况：

序号	商标图像	注册地	核定服务项目或使用商品	申请人	注册号	申请日期	注册日期
1	花生伴	中国	第 09 类	卓能科技	16030780	2014.12.26	2016.03.14
			第 16 类		16030909	2014.12.26	2016.03.14
			第 42 类		16031178	2014.12.26	2016.03.14

2	花生邦	中国	第 09 类	卓能科技	16031640	2014.12.26	2016.03.14
			第 16 类		16041948	2014.12.29	2016.03.07
			第 42 类		16042143	2014.12.29	2016.03.07

上述商标尚未由有限公司变更至股份公司名下，目前正在办理变更中。

②公司子公司卓才人力拥有商标情况：

序号	商标图像	注册地	核定服务项目 或使用商品	申请人	注册号	申请日期	注册日期
1	 早职到(图案)	中国	第 16 类	卓才人力	19236388	2016.03.07	2017.4.14
			第 41 类		19234651	2016.03.07	2017.4.14

公司子公司卓才人力名下的商标处于申请受理阶段，具体情况如下：

序号	商标图像	注册地	核定服务项目 或使用商品	申请人	注册号	申请时间	申请受理日期
1	早职到 早职到(文字)	中国	第 16 类	卓才人力	19016769	2016.01.28	2016.6.1
			第 35 类		19016665	2016.01.28	2016.6.1
			第 36 类		19016692	2016.01.28	2016.6.1
			第 41 类		19016399	2016.01.28	2016.5.31
			第 42 类		19016434	2016.01.28	2016.7.21
2	 早职到(图案)	中国	第 35 类	卓才人力	19235249	2016.03.07	2016.7.4
			第 36 类		19235229	2016.03.07	2016.7.4
			第 42 类		19234719	2016.03.07	2016.7.4

（5）公司拥有的域名

截至2017年6月30日，公司拥有的网站域名如下：

序号	域名	域名注册人	域名所属机构	取得日期	到期时间
1	zaozd.com	卓能科技	HIVHINA ZHICHENG TECHNOLOGY LTD	2014.06.24	2018.6.24
2	zaozd.cn	卓能科技	阿里云计算有限公司(原万网)	2016.03.11	2018.03.11

上述域名尚未由有限公司变更至股份公司名下，目前正在办理变更中。

（6）公司拥有的作品登记证

截至2017年6月30日，公司的子公司卓才人力名下拥有1项作品登记，具体情况如下：

序号	作品名称	登记号	作品类别	著作权人	首次发表日	登记日期
1	“早职到”标志	国作登字 -2016-F-00311623	美术作品	卓才人力	2016.1.15	2016.9.28

2、固定资产

公司作主要固定资产包括电子设备、运输设备和办公设备，不存在淘汰、更新、大修情况，截至2017年6月30日，公司固定资产的具体情况如下：

单位：元

项目	资产原值	累计折旧	资产净值	成新率
电子设备	758,790.00	482,240.47	276,549.53	36.45%
运输设备	87,400.00	47,048.50	40,351.50	46.17%
办公设备	135,308.40	76,738.22	58,570.18	43.29%
合计	981,498.40	606,027.19	375,471.21	38.25%

（四）业务许可和资质情况

1、公司业务资质

序号	名称	证书编号	公司名称	颁证单位	有效期
1	质量管理体系认证证书 (GB/T19001-2008/ISO9001:2008)	21416Q0102R0S	广东卓才人力资源有限公司	深圳国衡认证有限公司	2017.2.8-2018.9.15
2	环境管理体系认证证书 (GB/T24001-2004/ISO14001:2004)	21416E0045R0S	广东卓才人力资源有限公司	深圳国衡认证有限公司	2017.2.8-2018.9.15
3	职业健康安全管理体系认证证书 (GB/T28001-2011/OHSAS18001:2007)	21416S0030R0S	广东卓才人力资源有限公司	深圳国衡认证有限公司	2017.2.8-2020.2.7
4	人力资源服务许可证	440115170002	广东卓能信息科技有限公司	广州市南沙区人力资源和社会保障局	2017.7.24-2020.7.23
		440101106051	广东卓才人力资源有限公司	广州市南沙区人力资源和社会保障局	2017.7.13-2020.7.12
5	劳务派遣许可证	440115170029	卓才互能（广州）科技股份有限公司	广州市南沙区人力资源和社会保障局	2017.11.3-2020.11.2
		440115170007	广东卓才人力资源有限公司	广州市南沙区人力资源和社会保障局	2017.4.28-2020.4.27
6	增值电信业务经营许可证	粤B2-20150098	广东卓能信息科技有限公司	广东省通信管理局	2015.2.11-2020.2.11
7	网络文化经营许可证	粤网文[2017]5135-1151	广东卓能信息科技有限公司	广东省通信管理局	2017.7.6-2020.7.5

2、子公司卓才人力下属分公司劳务派遣业务备案资质

序号	分公司	卓才人力下属分公司劳务派遣备案情况说明
1	惠州分公司	2017年10月16日收到惠州市惠城区人力资源和社会保障局的通过劳务派遣备案年检证明。
2	河源分公司	2017年9月5日收到河源市城区人力资源和社会保障局的劳务派遣单位分公司经营派遣备案回执，备案有效期为2017年9月

		5日至2019年4月28日。
3	清远分公司	2017年9月25日收到清远市清城区人力资源和社会保障局的劳务派遣单位分支机构备案证明(编号:城区人社派备[2017]0003号)。备案有效期为2017年9月25日至2020年4月27日。
4	韶关分公司	2017年9月12日收到韶关市人力资源和社会保障局的劳务派遣单位分支机构备案证明(编号:韶人社派[2017]27号)。备案有效期为2017年9月12日至2020年4月27日。
5	深圳分公司	2017年6月5日收到深圳市福田区人力资源和社会保障局的劳务派遣单位分支机构备案证明(编号:深福人力派许备字[2017]第0002号)。备案有效期为2017年6月5日至2020年4月27日。
6	湛江分公司	成立至今均未承接过劳务派遣服务。

(五) 研究开发情况

1、公司研发机构设置和管理

公司重视研发规划制定、研发资金投入以及研发团队的建设,设立了研发中心负责技术支持和研发工作,由公司总经理直接领导,研发部门时刻追踪人力资源服务市场动态,分析行业发展的新趋势,结合客户的业务需求综合评估分析,由项目负责人对项目研发计划进行跟踪、协调和考评,定期组织会议,保障项目按计划达到整体目标。项目负责人直接对项目研发成效负责,开发出新产品,不断丰富公司的产品体系结构。报告期内研发中心共有技术研发人员12名,技术研发人员均长期工作于软件工程和计算机技术领域,具有丰富的企业管理软件开发经验,承担了公司的研发工作,致力于公司线上平台的研发,为公司业务发展提供全面的技术研发支撑。公司于2016年11月获得中国创新创业大赛(广东赛区)暨“珠江天使杯”科技创新创业大赛大赛组委颁发的“第五届中国创新创业大赛(广东赛区)暨第四届“珠江天使杯”科技创新创业大赛优秀企业奖”。《早职到》项目在2016年12月的第三届广州青年创业大赛中获得第三届广州青年创业大赛组委会、共青团广州市委员会颁发的企业成长组最具人气奖第一名。

公司的研发模式为以自主研发为主,并辅以项目外发的模式,公司依据市场情况,对项目团队及客户需求反馈调查,即时总结并分析本行业的发展方向,在结合公司行业经验知识积累与自身技术开发能力基础上,选择在线一站式平台作为研发的目标。在公司技术人员多年项目经验的总结前提条件下,研发人员通过云和大数据处理等手段并运用现代网络编程技术,将经验转化为实践成果。

2、研发成果转换情况

公司多年来提供长期稳定的研发资金支持研发，在研发过程中注重成果转化，形成了多类型具有自主知识产权的创新产品，目前公司拥有软件著作权 8 项，子公司卓才人力拥有 15 项软件著作权；公司共有等待实审提案的发明专利 2 项，子公司卓才人力共有 1 项发明专利。提升了公司的核心竞争力，从而进一步稳固了在行业中的地位。

专利权人	类型	名称	对应公司研发项目
卓能科技	软著	1、卓能 3D 求职招聘会系统软件	早职到——3D 智聘
		2、卓能企业办公采购平台软件系统	芳菲 InFlowers
		3、卓能移动 APP 职商城软件系统	-
		4、卓能移动 app 家庭社保助手软件系统	早职到——社保
		5、卓能移动 APP 雷达招人招聘代理系统	早职到——3D 智聘
		6、卓能移动 APP 基于位置的求职软件系统	早职到——3D 智聘
		7、职商城软件	-
		8、南沙之窗 APP IOS 版软件	南沙之窗 APP 已废弃
	专利	一种基于网络三位建模的场景可视化方法及系统	早职到——3D 智聘
		一种信息交互方法、装置及系统	早职到——3D 智聘
卓才人力	软著	1、卓才线上买社保软件系统	早职到——社保
		2、卓才可视通讯面试软件	早职到——3D 智聘
		3、卓才文件系统管理软件	CRM 系统
		4、卓才求职应用服务系统	早职到——3D 智聘
		5、卓才 HR 在线招聘管理系统	早职到——3D 智聘
		6、卓才 3D 实时招聘会系统软件	早职到——3D 智聘
		7、企业人力测评管理系统	-
		8、企业员工人力管理系统	-
		9、劳务派遣系统	-
		10、猎头招聘管理系统	-
		11、企业绩效考核管理系统	-
		12、企业员工培训管理系统	-
		13、互联网+智能招聘服务平台	早职到——3D 智聘

		14、早职到社保系统	早职到——社保
	专利	一种用于挖掘 RFID 数据孤立点的方法	见注释 1

注释 1：该项专利由公司子公司卓才人力向广州中大微电子有限公司购买，该专利现在已经更名到卓才人力名下所有，目前专利为持有并未使用状态。

3、研发流程

公司的研发主要分四个阶段：

一、需求阶段

1、需求产生。需求产生有三种渠道：

(1) UI (User Interface 用户界面) 设计师或 PD (Product Designer 产品策划) 研究市场需要，提出需求，应获得市场策划或市场调研员的认可；

(2) 业务部门提出需求，包含总经理、研究部、内容编辑部、客服部、展业部、市场部等部门。

(3) UI 或 PD 研究用户，提出需求。此步骤需提供用户习惯报告，体验目标，用户访谈、调研，流量数据统计等作为依据，不得凭空想象。

所有需求需经过 PD。不经 PD 的需求，技术部门有权拒绝开发，也没有人为需求负责。即使不需进行策划和设计，也应提交给 PD 备案。

2、MRD (Market Requirements Document 市场需求文档)。

MRD 需明确传达产品需求的目的是目标，指出什么样的新产品、方案和服务为什么可以在市场上或者内部取得成功，以及希望取得怎样的成功。MRD 说明“是什么”和“为什么”，但不要写“如何”（即不要包含流程图和原型图）。

当产品需求为高优先级（即项目立项）时，需求方必须提供 MRD 文档。产品需求的优先级、权重和是否立项由项目实施委员会确定，日常需求由委员会负责人确定，非常规需求开会确定。个别小修改甚至不需 PRD，可由 PD 与技术部门直接沟通完成。

3、需求评审。PD 接到显性需求后，应仔细透彻地分析需求方的真正意图。有时候需求方的想法不一定正确，也有些是突然的想法并不可行，PD 需进行判断；当这种情况出现时，PD 有权提出自己的解决方法，包括否定需求。因判断失误造成需求冲突、重复开发等情况，责任由 PD 承担。当发生争执，由 PM（Product Manager 产品经理）协调解决。PD 完成需求评审后，需告知需求方完成 PRD 的时间、产品开发的预估难度及完成工期。此步骤必须。

二、策划阶段

1、PRD（Product Requirement Document 产品需求文档）。PRD 侧重对产品功能和性能の説明，相对于 MRD 中的同样内容，要更加详细，并进行量化。PRD 一般包含流程图、原型图等，使用用例等手段，以准确说明。若无 MRD，则 PRD 需对目标进行说明。PRD 为必须经过的步骤，由 PD 或 UI 完成。PRD 需进行编号，编号规则详见“需求编码”表格。

2、专家评审。需求方、相关领域的顾问（即有丰富经验者）、PD 或 UI 参与的评审 PRD 的会议，一般项目经理、PM 需参与会议。若项目较大，需邀请总经理参与。会议必须有主持，并在会后出 MEMO（备忘）或 PRD 更新说明。专家评审结束后，PD 出设计结果方案，需求方签字确认。程序员接到 PRD 方案后，需评估完成开发的大致时间，以及任务分解安排。当需要 GUI 方案作为辅助判断时，需明确提出。

3、交互 DEMO。ID（Interaction Designer 交互设计师）根据 PRD 定稿做出交互设计方案，真实再现用户交互过程，并与 PD、UI 进行内部评审。视情况，PM 参与。（因公司没有 ID，此步骤由 PD 与美工，视觉设计师，口头沟通完成）

4、视觉界面。由美工（视觉设计师）设计页面风格、布局、关键界面等，交由 PD、UI、ID 进行内部 GUI（Graphical User Interface 图形使用者接口）评审。GUI 方案通过后，页面制作师开始切割页面，编写 HTML。

三、开发阶段

1、后台编码。在编码之前，程序员应视其系统需要，进行概要设计、数据库设计，并进行内部讨论和评审，邀请顾问参与。程序员对文档有疑问或不理解，

需与 PD 进行沟通，了解其真实涵义，不得以任何理由私自更改已确定的 PRD、GUI 方案。确有功能需做调整，程序员需与 PD、需求方共同协商完成。改动应出具文档，由需求方、技术经理、PM 签字后生效。

2、 α （alpha 最初）测试。在开发小组内部进行，测试的方法也较多，黑盒、白盒、压力、应力等。此阶段应完成 80% 以上的需求开发，测试以 PRD 为准。测试完成后，收集反馈，修复 BUG，优化流程。开发者在场。

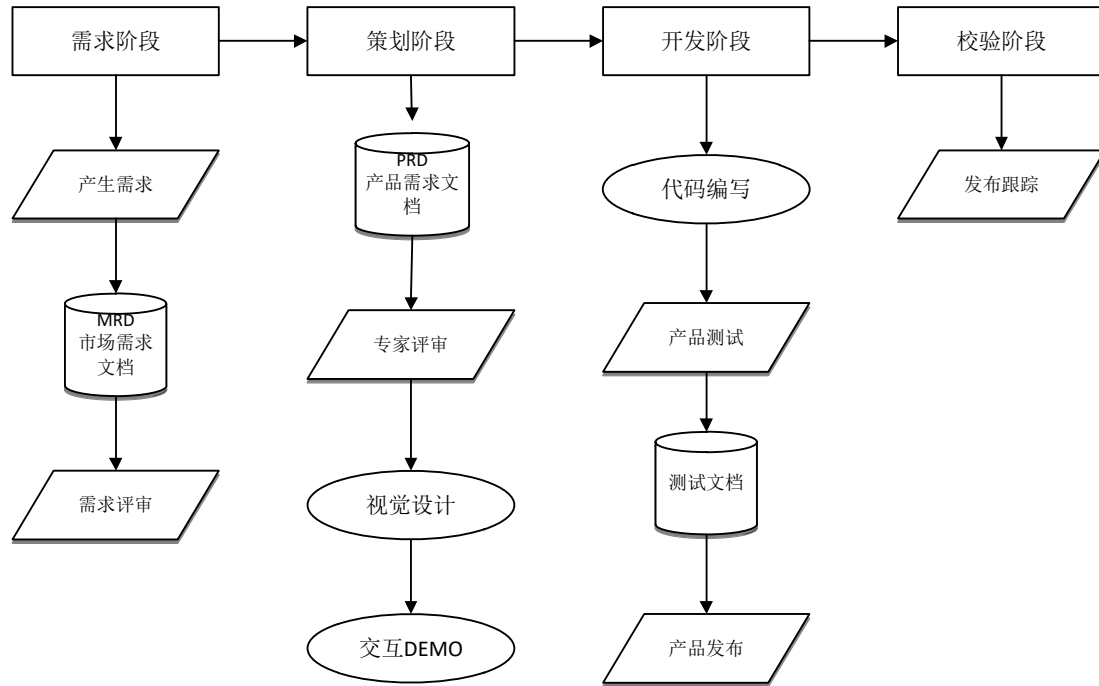
3、 β （beta 第二次）测试。有选择地请一些最终用户实际使用，将发现的问题反馈，开发者对系统进行最后的修改，之后准备发布最终产品。 β 测试开发者不在场。产品估算开发时间，以完成 β 测试为准。

4、产品发布。 β 测试后，PD 校验产品。如产品与策划方案相差较大，有权不接受产品，责任由开发部门负责。将产品发布日设为里程碑，以此考核整个项目的运作效率。

四、校验阶段

1、发布跟踪。产品上线后，PD 或市场调研员负责收集用户操作数据，检测各个反馈渠道，筛选数据，出具用户检测报告，检验产品改进是否达到预期目标。立项产品应专门出具报告，非立项改动需在数据分析报告中体现。

公司的研发流程图如下所示：



4、研发项目

公司技术研发人员对人力资源服务行业相关政策和准则进行解读，结合公司自身经验，对行业发展进行判断，分析公司市场开拓方向；对相关市场案例进行研究和分析，经过市场调研，以解决实际人力管理需求为导向，确定研发任务；结合公司实际业务需要进行软件开发和软件版本升级。公司制定实施《研发管理制度》，对公司研发项目的立项及实施过程进行全方位的规范，提升研发人员的责任意识。

公司研发主体“早职到”作为研发主体，规划研发计划，逐步实现各功能模块，报告期内的研发项目具体情况如下：

项目	项目完成的主要功能	项目实施期间
3D 智聘 v1.0	JS-3D 招聘会；职位管理；简历管理；在线视频；IM	2014年8月—2015年5月
3D 智聘 v1.1	PC 端优化；新增匹配算法；新增后台模块（用户审核、数据统计）；前端优化；交互优化；统计报表	2015年6月—2015年11月
企业社保服务 V1.0	参保方案管理、参保人员管理、客户管理、订单数据生成、财务数据处理	2015年10月—2016年6月
芳菲 InFlowersV1.0	分销商城；商城管理；微信管理；第三方支持；后台数据处理	2016年5月—2017年3月
企业社保服务 V2.0	线上商城；商品-参保方案；订单数	2016年8月—2017年3月

项目	项目完成的主要功能	项目实施期间
	据生成；财务处理系统后台	
3D 智聘 V2.0	开发 Android、IOS 端 APP；优化 PC 端代码；优化审核流程、匹配；新增招聘流程可视化；3D 场景引擎变更为 unity3D	2016 年 10 月—2017 年 3 月
企业社保服务 V2.0.1（外发）	于 H5 端实现当前 2.0 功能，提升企业社保服务支持场景，实现在线社保代缴、社保补缴、社保转移、生育保险报销、生存认证、养老金申领等功能	2017 年 1 月—2017 年 7 月
3D 智聘 V2.1	优化用户体验；第三方招聘平台管理；协同面试；增加数据来源等统计数据	2017 年 4 月—2017 年 7 月
3D 智聘 V2.1.1（外发）	3D 招聘场景优化，场景内实现人物、入场定位、会场展位（NPC、显示筛选、展位信息、岗位信息）、人员流动、场景聊天（公共聊天、私密聊天、附件发言、标签聊天）、好友系统、面试、视角调控、场景跳转等功能	2017 年 3 月—2017 年 8 月

公司目前已经开展的后续研发项目情况如下：

项目	项目预计完成的功能
企业社保服务 V2.1	新增方案月，修改服务费生成规则；降低前后端数据耦合度；前端参保状态→订单数据；后台订单数据→对应方案增减员；财务数据处理优化
人才测评 V1.0	针对企业员工提供专业测评工具，为企业外部招聘、内部评估、潜才储备、培训发展、内部选拔提供协助；
职业规划 V1.0	为个人用户提供现状评估、职业探索、决策过程、行动计划等服务，并通过生涯计划书展示人才发展方向
3D 智聘 V2.1.2	代码优化，交互优化等
企业社保服务 V2.1.1	代码优化，交互优化等

其中《企业社保服务 V2.1》已完成立项，项目实施期间为 2017 年 8 月-2017 年 10 月。

5、研发费用及其占营业收入的比重

项目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度
研发费用（元）	292,312.35	1,195,196.48	959,244.01
营业收入（元）	13,255,765.10	28,718,529.44	21,940,437.74

项目	2017年1-6月	2016年度	2015年度
研发费用占营业收入比例	2.21%	4.16%	4.37%

6、研发产品

公司线上一站式“互联网+人力资源”产品“早职到”一款以自主研发为主，拥有完整所有权的线上平台产品，目前公司积极探索并逐步完善该线上平台产品的各项功能。“早职到”采取 SaaS 架构，运用大数据云存储技术等先进互联网系统技术能力，满足支持包括 PC 网页端、Android&iOS APP 端的多终端要求，具有兼容性、可扩展性、开发接口的特点。平台为客户提供最便捷的服务体验，为大数据营销和线下服务提供高效、准确、严谨的服务支撑。

“早职到”将招聘选拔、行政事务、业务处理、绩效管理、薪酬福利、社保缴纳、组织发展、协同办公、人才培养等环节形成连通，是一个满足使用企业全方位需求的人力资源一体化服务线上平台，主要解决使用企业人力资源服务领域中存在的绩效考核问题、人才培养问题、工作效率问题、人才招聘问题、人才规划问题、薪酬福利问题、社保缴纳问题。

“早职到”将实现以下三个功能模块：

（1）“3D 智聘”

用户可通过 3D 智聘举办或参加线上招聘会，在线进行视频面试和招聘流程管理。3D 智聘线上招聘会将为政府部门、社会团体、高校解决高校毕业生就业、流动人口就业、地区高端人才引进、剩余劳动力输出等社会问题提供便捷经济高效的平台。

（2）“买社保”——企业社保服务平台

企业通过网页、微信、以及授权的第三方生活服务类 App，即可参加全国各地的社保，并在线缴费、查询办理进度。提供企业社保账号托管服务，企业在线签订合作协议、提供社保账号和员工信息，由早职到团队办理企业的参保事务。早职到买社保应用，未来将集成人脸、指纹和声带识别技术，让用户在任何地区，都能够进行全国的养老保险签到认证。

（3）“职商城”——企业增值服务平台

提供企业生产经营管理流程工具，在企业采购、服务流程，连接一切服务、商品资源，打造一站式工作模式。

功能	解决的问题
避险	能够帮助企业实现迅速准确的信息流通，帮助企业提前发现风险，规避风险；人力资源与业务结合可以提供业务支持，进而规避经营风险；通过大数据进行趋势预测，规避风险。
增收	通过使用产品服务增加了业务收入；实现了企业的长期目标，间接提升企业营收。
节支	企业通过使用产品可以降低 HR 人员数量，进而降低人员成本；SaaS 服务模式相对传统人力资源管理软件使用成本更低。
提效	功能化的服务能够极大提升 HR 基础工作的效率与质量；云计算、大数据、机器学习等新技术为产品提供了更加丰富的功能，提升企业整体效率。

（六）环境保护情况

1、公司所处行业不属于重污染行业

依据国家环境保护总局《关于对申请上市的企业和申请再融资的上市公司进行环境保护核查的通知》（环发[2003]101号），重污染行业暂定为：冶金、化工、石化、煤炭、火电、建材、造纸、酿造、制药、发酵、纺织、制革和采矿业。

依据环境保护部、国家发展和改革委员会、中国人民银行、中国银行业监督管理委员会《关于印发〈企业环境信用评价办法（试行）〉的通知》（环发[2013]150号），重污染行业包括：火电、钢铁、水泥、电解铝、煤炭、冶金、化工、石化、建材、造纸、酿造、制药、发酵、纺织、制革和采矿业共 16 类行业。

依据证监会《上市公司行业分类指引》（2012 修订）行业分类为“商务服务业（L72）”，按照国家统计局《国民经济行业分类》（GB/T4754-2011）行业分类为“其他人力资源服务（L7269）”，依据全国股份转让系统公司《挂牌公司管

理型行业分类指引》行业分类为“商务服务业（L72）”之“人力资源服务（L726）”之“其他人力资源服务（L7269）”。根据全国中小企业股份转让系统公司发布的《挂牌公司投资型行业分类指引》，公司行业属于“工业（12）”之“商业和专业服务（1211）”之“专业服务（121111）”之“人力资源与就业服务（12111110）”。

因此，公司所处行业不属于重污染行业。

2、公司不需要办理排污许可证

根据《中华人民共和国水污染防治法》、《广东省排污许可证管理办法》等相关法律法规的规定，公司及子公司无排放相关法律法规规定中的污染物的行为，不需要办理排污许可证。

申报期内，公司能够按照关于环保的相关规定进行经营，未因违反环保相关法律法规而受到行政处罚。

（七）安全生产情况

根据《安全生产许可证条例》第二条的规定：“国家对矿山、建筑施工企业和危险化学品、烟花爆竹、民用爆破器材生产企业实行安全生产许可制度。”公司不属于上述类型的生产企业，无需取得安全生产许可证。

公司成立至今未发生过安全事故，未因安全生产受到过行政处罚。

（八）质量控制情况

公司严格按照各项行业标准开展业务，子公司卓才人力取得了深圳国衡认证有限公司颁发的“21416Q0102R0S”号《质量管理体系认证证书》，有效期至2018年9月15日。

2017年7月27日，广州市南沙区市场和质量监督管理局出具《处罚记录查询答复》，证明公司在存续期间未因违反工商行政管理、质量技术监督、食品药品监督管理相关法律、法规和规章的规定而受到行政处罚。

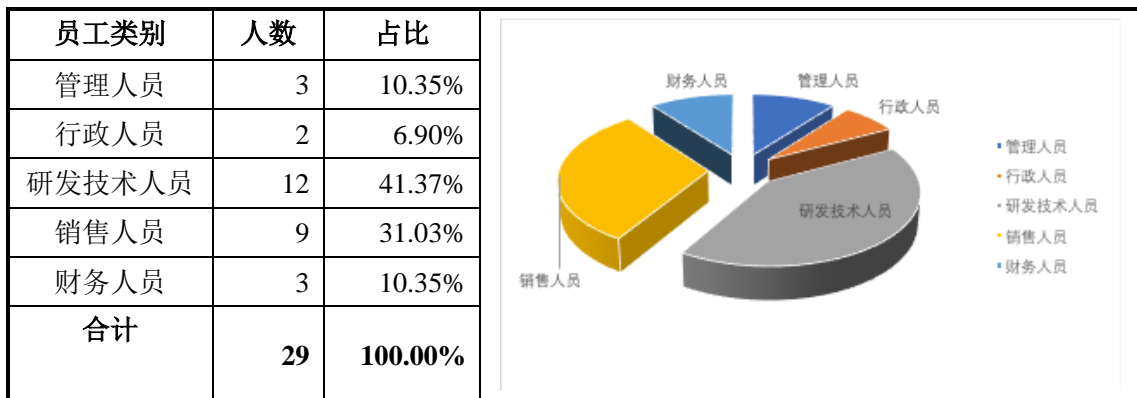
四、公司员工情况

（一）员工结构

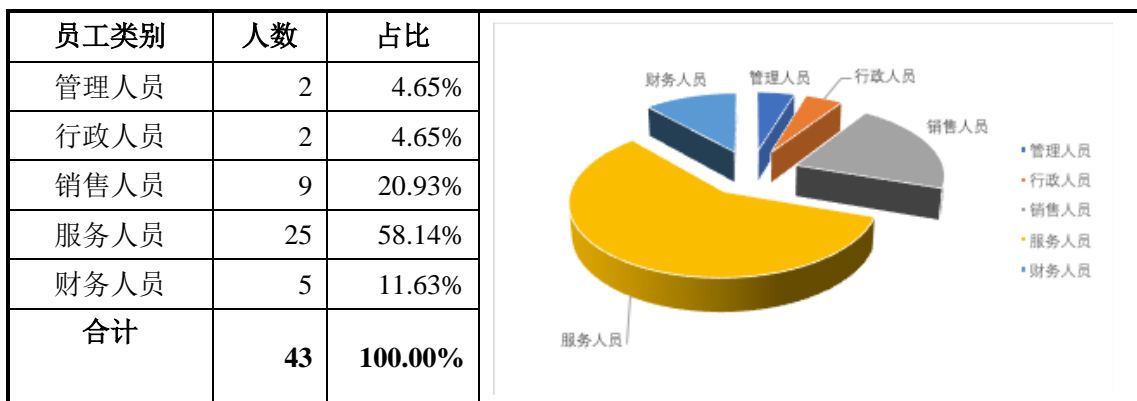
1、截至 2017 年 6 月 30 日，除派遣人员外，卓才股份共有员工 29 人，其子公司卓才人力共有员工 43 人，其构成情况分别如下：

（1）岗位结构

卓才股份：

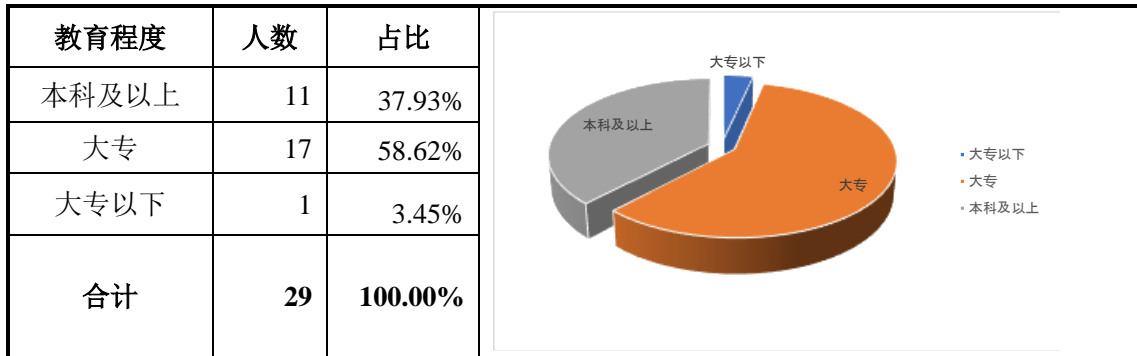


卓才人力：

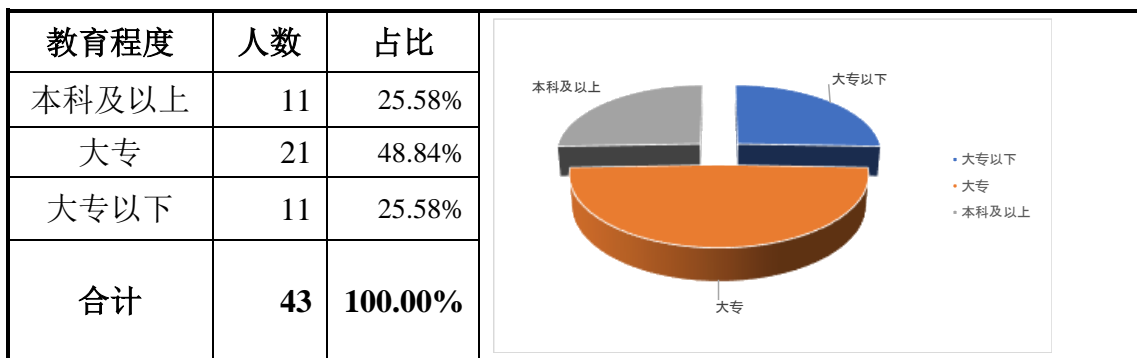


（2）学历结构

卓才股份：

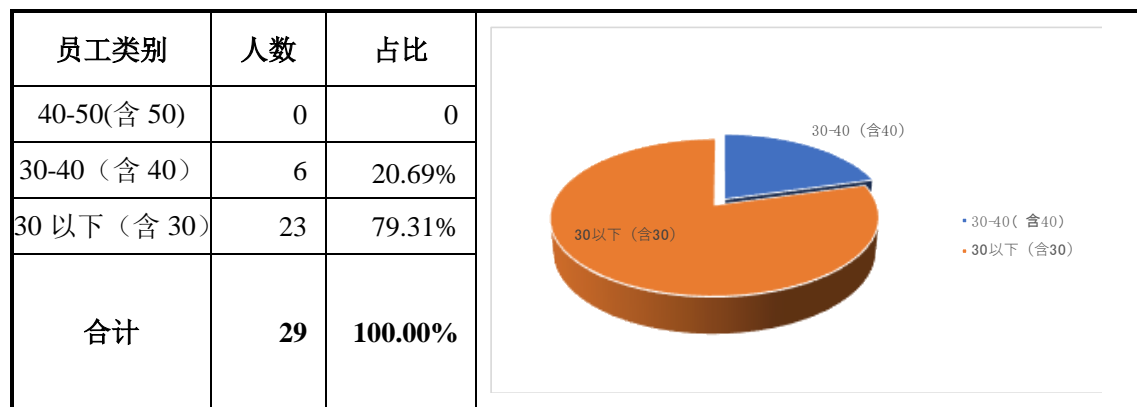


卓才人力：

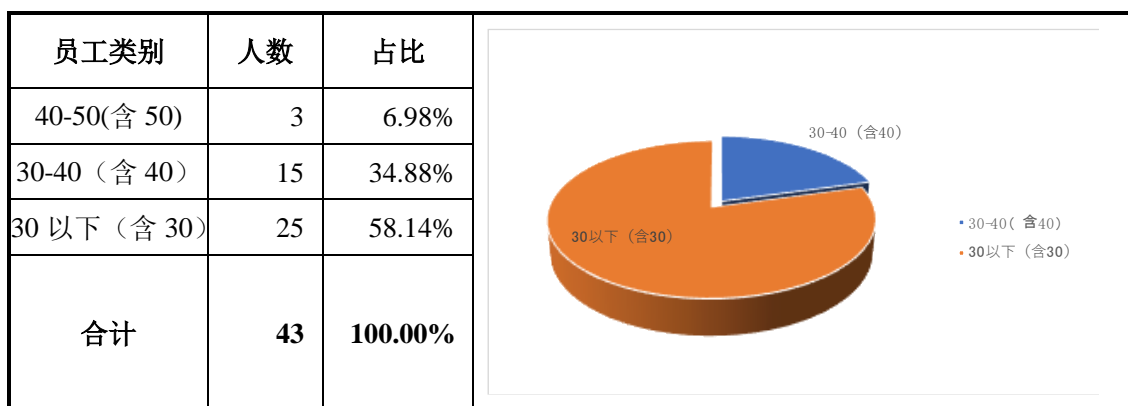


(3) 年龄结构

卓才股份：



卓才人力：



(4) 劳动人事和社会保障情况

截至 2017 年 6 月 30 日，公司及子公司签订劳动合同的职能部门员工人数为 72 人，其中缴纳社会保险人数为 54 人，缴纳公积金 54 人，未缴纳 18 人，其中：2 人为退休返聘人员依法无须缴纳社会保险，16 人为 2017 年 6 月入职，入职当月尚未办理社保缴纳手续，目前，公司已为新入职员工缴纳社保及公积金。

截至 2017 年 6 月 30 日，公司及子公司签订劳动合同的劳务派遣（包括劳务外包）员工人数为 3906 人，用工期限根据与用工单位的合作协议确定，一般为两年，五险一金的缴纳情况如下：参保人数为 3849 人，缴纳公积金 362 人，未缴纳社保人数 57 人，其中，5 人为退休返聘人员依法无须缴纳社会保险，52 人新入职尚未办理社保手续（47 名）或实习生（5 名）。截至本公开转让说明书签署之日，5 名实习生已结束实习安排；47 名新入职员工已办理社保手续。报告期内公司未因社会保险及住房公积金缴纳受到主管机关的行政处罚。

公司不定期会有少量实习生岗位安排，实习期间均签订了实习协议。截至本公开转让说明书签署之日，实习生均已完成实习。公司实习生的安排系通过发布招聘信息统筹安排，未与实习生所在学校签署合作协议，也不存在具有合作关系的学校。

为保证劳务派遣员工权益，公司与用工单位签署人才派遣服务合同时约定，用工单位应依据法律法规和人才派遣服务合同的约定保障派遣员工的合法权

益，用工单位设立工会的应提供派遣员工参加工会的权利；派遣员工享有“同工同酬”的权利，享有与用工单位员工同等的劳动保护和使用劳动安全生产用品的权利。用工过程中，除因加班工资问题引发两起劳动仲裁外（均已调解结案），报告期内未发现用工单位存在其他用工违法违规情况。

（二）核心技术人员情况

具体情况详见本公开转让说明书“第一节 基本情况”之“七、公司董事、监事和高级管理人员和核心技术人员基本情况”之“（四）核心技术人员基本情况”。

公司与核心技术人员均签订了劳动合同。为防止核心技术人员流失，公司将不断完善人力资源管理制度，并积极引进行业内高端技术人才。公司拥有较为完善的培训制度与人才发现机制，并建立了通畅的内部选聘晋升渠道，同时，公司还将薪酬制度与绩效管理挂钩，通过增加晋升机会、提高福利待遇等措施，保持核心技术人员稳定。

五、销售及采购情况

（一）销售情况

1、报告期内公司的主营业务收入情况如下：

项目	2017年1-6月		2016年度		2015年度	
	金额（元）	占比	金额（元）	占比	金额（元）	占比
人事代理	1,573,326.32	11.88%	1,659,102.71	5.88%	1,076,410.64	4.92%
劳务派遣	1,035,438.09	7.82%	1,732,876.31	6.14%	1,026,425.86	4.70%
劳务外包	10,564,258.49	79.75%	24,426,961.61	86.53%	19,141,322.77	87.57%
培训收入			350,230.00	1.24%	578,568.00	2.65%
招聘收入	73,398.51	0.55%	59,009.30	0.21%	34,746.00	0.16%
合计：	13,246,421.41	100.00%	28,228,179.93	100.00%	21,857,473.27	100.00%

2、报告期内向前五名客户销售情况

公司2017年1-6月前五名客户的营业收入列示如下：

客户	金额（元）	占营业收入总额的比例（%）
----	-------	---------------

广州千研美化妆品有限公司	1,253,274.90	9.45
立白日化有限公司	1,158,970.39	8.74
广州萝奥房地产开发有限公司	1,077,911.43	8.13
广州市万贝投资管理有限公司	788,740.01	5.95
广州列顿电子科技有限公司	455,763.56	3.44
合计	4,734,660.29	35.71

公司 2016 年前五名客户的营业收入列示如下：

客户	金额（元）	占营业收入总额的比例（%）
广州千研美化妆品有限公司	3,220,145.58	11.21
广州萝奥房地产开发有限公司	2,541,454.84	8.85
广州亿诺电气有限公司	2,037,318.33	7.09
广州富宏小额贷款有限公司	1,509,433.92	5.26
咸宁市厚福运输服务有限公司	1,294,925.29	4.51
合计	10,603,277.96	36.92

公司 2015 年前五名客户的营业收入列示如下：

客户	金额（元）	占营业收入总额的比例（%）
广州南沙国际物流园开发有限公司	1,780,535.42	8.12
广东卓志跨境电商供应链服务有限公司	1,543,422.37	7.03
广州列顿电子科技有限公司	1,350,636.48	6.16
广州海瑞克隧道机械有限公司	1,211,679.75	5.52
咸宁市厚福运输服务有限公司	1,159,138.70	5.28
合计	7,045,412.72	32.11

报告期内公司前五名客户总体销售额较为稳定，占营业收入总额的比例稳定在 32%-37%之间，公司主要销售客户多为合作时间较长的老客户，客户忠诚度较高，各年度的销售情况总体稳定，预期未来对老客户的销售不会存在较大变动，公司对于前五名客户依赖较小，不存在对客户的重大依赖性。

（二）采购情况

1、报告期内公司的主营业务成本情况如下：

项目	2017年1-6月		2016年度		2015年度	
	金额（元）	占比	金额（元）	占比	金额（元）	占比
人事代理						
劳务派遣						
劳务外包	8,865,893.82	100.00%	19,931,385.08	99.34%	15,512,261.55	98.80%
培训收入			132,207.00	0.66%	188,076.18	1.20%
招聘收入						
合计：	8,865,893.82	100.00%	20,063,592.08	100.00%	15,700,337.73	100.00%

2、主营业务成本构成情况

项目	2017年1-6月		2016年度		2015年度	
	金额（元）	比例	金额（元）	比例	金额（元）	比例
工资	7,649,262.80	86.28%	18,163,356.72	90.53%	13,895,588.87	88.51%
社会保险	869,201.77	9.80%	1,366,578.00	6.81%	1,291,867.12	8.23%
公积金	188,395.00	2.12%	248,566.02	1.24%	194,333.00	1.24%
残保金	38,810.20	0.44%	65,954.44	0.33%	69,793.00	0.44%
商业保险	32,121.71	0.36%	59,602.90	0.30%	60,679.56	0.39%
其他费用	88,102.34	0.99%	159,534.00	0.80%	188,076.18	1.20%
合计	8,865,893.82	100.00%	20,063,592.08	100.00%	15,700,337.73	100.00%

3、营业成本变动情况

报告期内公司主营业务成本主要是劳务外包产生的成本，占总营业成本98%以上，除此之外，培训也产生少量成本，主要是培训外聘培训师费用。报告期内各类别成本占比稳定。

报告期内公司劳务外包成本主要是人工成本，包括员工的工资、社保及公积金、商业保险，以及外包工作中产生的物料消耗等其他费用。报告期内人工工资占成本比例均超过85%，是劳务外包最重要的成本支出，随着劳务外包收入的增长，公司招聘的员工不断增加，营业成本总额不断增加。

公司营业成本的变动趋势与收入一致，不存在重大异常情况。

4、报告期内向前五名供应商采购情况

公司作为一家以提供人力资源服务为主营业务的智力密集型企业，公司主要成本为员工工资和保险，公司采购的主要内容包括办公设备、办公用品等，采购金额小且较为分散，除此以外，公司无其他与主营业务相关的原材料采购或其他重要采购情况。

公司董事、监事、高级管理人员和核心技术人员、主要关联方或持有公司5%以上股份的股东均不在供应商中任职或未占有权益，并且与公司报告期内供应商之间也不存在关联关系。

（三）对持续经营有重大影响的业务合同及履行情况

报告期内，对持续经营有重大影响的业务合同主要包括合同金额超过20万元的重大采购合同、结算金额300.00万元以上（包括2017年半年度结算金额150.00万元以上）以及收入前五名客户的销售合同，以及所有的借款合同。公司重大业务合同均正常履行，不存在纠纷情况。

1、重要采购合同

采购方	销售方	采购内容	合同金额（元）	签订合同时间	是否履行完毕
卓能科技	广州智慧城市发展研究院	3D 求职招聘集市互联网平台研发	250,000.00	2015/9/7	履行完毕
卓能科技	广州中大数码科技有限公司	企业社保服务项目（H5）	1,000,000.00	2017/1/5	正在履行
卓能科技	广州智慧城市发展研究院	3D 招聘会优化	1,500,000.00	2017/1/13	正在履行
广州青创	广州永祥装饰有限公司	建筑装饰工程	15,000,000.00	2016/5/28	正在履行

2、重要销售合同（销售方均为卓才人力）

序号	客户名称	合同签订日期	合同起止日期	合同类型	结算方式	备注
1	东方国际集装箱（广州）有限公司	2014/7/1	2014/7/1 至 2016/6/30	劳务外包	按实际工作量结算	

2		2016/7/1	2016/7/1 至 2017/6/30	劳务外包	按实际工作 量结算	
3	佛山市三水汇兴 隆塑料有限公司	2016/8/1	2016/8/1 至 2018/7/31	劳务派遣	按实际用工 人数结算	
4	广东风华高新科 技股份有限公司	2015/3/25	2015/3/1 至 2017/2/28	劳务派遣	按实际用工 人数结算	
5		2017/3/1	2017/3/1 至 2019/2/28	劳务派遣	按实际用工 人数结算	
6	广东顺德海美德 精密科技有限公 司	2017/3/1	2017/3/1 至 2018/2/28	劳务派遣	按实际用工 人数结算	
7	广州南沙交通发 展有限公司交通 运输分公司	2016/4/12	2016/4/1 至 2017/3/31	劳务派遣	按实际用工 人数结算	
8			服务延长至 2018/3/31	劳务派遣	按实际用工 人数结算	合同变更 协议
9	广州千研美化妆 品有限公司	2015/5/22	2015/5/15 至 2017/6/30	劳务外包	按实际工作 量结算	
10	广州市南沙区机 关行政事务管理 办公室	2015/4/8	2015/4/8 至 2016/3/31	劳务派遣	按实际用工 人数结算	
11		2016/4/1	2016/4/1 至 2017/3/31	劳务派遣	按实际用工 人数结算	
12	江苏江南冷轧薄 板有限公司	2015/7/3	2015/7/1 至 2017/6/30	劳务派遣	按实际用工 人数结算	
13	深圳赋优企业管 理顾问有限公司	2016/7/1	2016/7/1 至 2019/6/30	人事代理	按实际代理 人数结算	
14	无锡当当网信息 技术有限公司	2012/12/1 2	2013/2/1 至 2014/1/31	劳务派遣	按实际用工 人数结算	自动续签 一年
15			服务延长至 2016/1/31	劳务派遣	按实际用工 人数结算	合同变更 协议
16		2016/2/1	2016/2/1 至 2016/7/31	劳务派遣	按实际用工 人数结算	自动续签 半年
17			服务延长至 2017/7/31	劳务派遣	按实际用工 人数结算	合同变更 协议
18	中国人寿财产保 险股份有限公司 广东省分公司	2013/2/9	2013/2/9 至 2015/2/8	劳务派遣	按实际用工 人数结算	自动续签 两年
19	中国人寿财产保 险股份有限公司 广州分公司	2016/8/24	2016/8/9 至 2017/2/8	劳务派遣	按实际用工 人数结算	
20		2017/2/9	2017/2/9 至 2019/2/8	劳务派遣	按实际用工 人数结算	
21	立白日化有限公 司	2015/6/1	2015/6/1 至 2017/5/31	劳务派遣	按实际用工 人数结算	

22		2017/1/1	2017/1/1 至 2017/12/31	劳务派遣	按实际用工 人数结算	
23	广州海瑞克隧道 机械有限公司	2015/6/1	2015/6/1 至 2017/5/31	劳务派遣	按实际用工 人数结算	
24	广州南沙国际物 流园开发有限公 司	2014/10/2 1	2014/10/21 至 2015/11/1	劳务外包	按实际工作 量结算	
25		2015/11/1	2015/11/1 至 2016/10/31	劳务外包	按实际工作 量结算	
26		2016/10/3 1	延期协议	劳务外包	按实际工作 量结算	延期一年
27	广州市卓志商贸 发展有限公司	2015/1/1	2015/1/1 至 2015/12/31	劳务外包	按岗位及人 员数量结算	
28	咸宁市厚福运输 服务有限公司	2015/4/29	2015/4/1 至 2016/3/31	劳务外包	按岗位结算	
29		2016/4/1	2016/4/1 至 2017/3/31	劳务外包	按岗位结算	
30	广州富宏小额贷 款有限公司	2016/7/20	2016/8/1 至 2016/10/31	劳务外包	按实际工作 量结算	
31	广州亿诺电气有 限公司	2016/9/20	2016/10/1 至 2016/12/31	劳务外包	按实际工作 量结算	
32	广州列顿电子科 技有限公司	2015/2/12	2015/2/11 至 2015/7/10	劳务外包	按实际工作 量结算	
33		2015/9/7	2015/9/7 至 2015/10/31	劳务外包	按实际工作 量结算	
34		2017/7/24	2017/7/24 至 2017/10/31	劳务外包	按实际工作 量结算	
35	广州市万贝投资 管理有限公司	2015/12/2 7	2016/1/1 至 2016/12/31	劳务外包	按实际工作 量结算	自动续签 2年
36	广州萝奥房地产 开发有限公司	2016/7/27	2016/1/1 至 2017/12/31	劳务外包	按实际工作 量结算	自动续签 2年

3、借款合同

(1) 授信合同

序号	合同主体	授信银行	合同编号	授信期间	担保方式
1	广东卓才人 力资源有限 公司	中国银行股份 有限公司广东 自贸试验区南 沙分行	GZ4795420170005	2017.4.20 至 2020.12.31	抵押、保证

(2) 与上述授信合同相关的流动资金借款合同及履行情况如下：

序号	合同编号	借款金额 (元)	签订日期	借款期限	履行情况
1	GDK4795420170049	2,500,000.00	2017.4.20	36个月	正在履行
2	GDK4795420170061	3,500,000.00	2017.7.13	36个月	正在履行

(3) 与上述授信合同相关的保证、抵押合同及履行情况如下：

序号	合同名称	合同编号	保证人 抵押人	合同内容	签订日期	保证期 间、抵押 期间	履行 情况
1	《最高额 保证合 同》	GBZ47954 20170091	梁胜 、 张燕	1、本合同所担保债权之最高本金余额为人民币 600 万元。 2、担保内容包括主合同本金、利息、违约金、损害赔偿金、实现债权的费用、因债务人违约造成的损失和其他所有应付费用。	2017.4.20	2017.4.20 至 2022.12.31	正 在 履 行
2	《最高额 保证合 同》	GBZ47954 20170104	广州 卓银 投资 运营 管理 有限 公司	1、本合同所担保债权之最高本金余额为人民币 600 万元。 2、担保内容包括主合同本金、利息、违约金、损害赔偿金、实现债权的费用、因债务人违约造成的损失和其他所有应付费用。	2017.4.20	2017.4.20 至 2022.12.31	正 在 履 行
3	《最高额 抵押合 同》	GDY47954 20170005	张燕	1、本合同所担保债权之最高本金余额为人民币 270.47 万元。 2、担保内容包括主合同本金、利息、违约金、损害赔偿金、实现债权的费用、因债务人违约造成的损失和其他所有应付费用。	2017.4.20	2017.4.20 至 2022.12.31	正 在 履 行

六、商业模式

公司是专业的人力资源综合服务供应商，主营业务为人力资源服务相关业务，业务分为线上业务与线下业务两部分。公司目标是成为一家实现 100% 的线上业务覆盖的创新型人力资源服务企业。公司拥有经验丰富的高端技术人才，自主知识产权和特色的解决方案等技术，以及 1 项发明专利、2 项进入实质审查的发明专利、23 项计算机软件著作权等关键性资源，并一直使用并不断升级这些关键性资源以保持企业竞争力；公司主要通过直销方式来拓展市场，打造企业品牌，获取收益。目前，公司已经形成了较为完善的业务流程体系，通过与客户积极沟通，以自身业务模式为依托，并依据客户需求为客户提供优质、高效的服务，从而获取收益。

公司研发的“早职到”软件及平台已经取得阶段性成果，极具商业价值和市场潜力，未来随着新产品的上市，引入“互联网+”模式，公司将从目前技术团队服务“人对人”的模式，发展成为“标准化产品 / 定制化产品销售+在线免费 / 增值服务+传统技术团队服务 / 用户自助平台服务”的模式，将能够支持服务更多的用户，市场空间和盈利渠道将进一步拓展，盈利能力和竞争能力进一步加强。

1、销售模式

公司目前主要采用直接销售的模式拓展业务，业务人员通过互联网、代理渠道、关系介绍等方式搜集新客户的资料，开发新客户；通过电话、互联网等方式了解客户需求，寻找销售机会。根据客户需求，为客户制定标准或者针对性方案，小微型客户通过电话形式达成合作并开展业务，中大型客户采取上门拜访面谈、投标等形式达成合作。在开拓新客户的同时，公司的业务及销售定期与合作客户进行沟通，通过对老客户进行定期回访的方式维护客户业务，与老客户建立良好的长期合作关系，客户认可公司服务的同时能够为公司推荐新的客户资源，以挖掘客户的最大潜力。公司利用各招标网站，定期查找招标信息，对相应的项目进行投标。

2、招聘模式

公司的劳务派遣和服务外包等主要业务，均需要为用人单位提供劳动者以实现服务。结合公司现有的服务产品及客户需求，公司配备专门的工作人员进行为

人力资源服务业务所需的用人招聘统筹工作，根据客户岗位需求及要求，编制人员招聘方案，不同的岗位采取不同的招聘方式；部分情况公司也会根据用人单位的需求，由用人单位自行对外发布招聘信息确定人员后，交由公司统一培训管理。公司的主要招聘渠道包括：（1）现场招聘会、线上招聘这种线上线下招聘会相结合的方式。（2）公司与部分地区劳动部门形成长期联系，对接企业需求及地区人才情况提供专业性、技术性人员。（3）采用内部激励方式，鼓励企业员工内部介绍。

3、盈利模式

目前公司利用成熟的人力资源服务团队丰富的专业经验，为企业客户提供各类人力资源服务，为企业客户解决人力资源相关问题，节省人力和管理成本，从而获得营业收入，并赚取相关利润。近几年，公司一直结合国内外行业成果，根据多年项目经验和数据，结合自身软件开发设计基础，开发了社保代理软件应用产品和以“早职到”为网络平台的一系列产品，可便捷用于移动终端与平板电子设备，在供公司内部使用的同时，进行软件升级，将其商业化，以提供免费的人力资源服务链平台的方式，给客户提供免费招聘基础服务体验，逐步推广，形成品牌效应，再通过用户使用商务版平台功能服务模块、增值服务、平台服务费的盈利方式，结合线上的传统人力资源服务项目带来的盈利，预计会给公司带来可观的高附加值收益，在广东地区市场竞争者中处于优势地位。

七、公司所处行业情况

（一）行业概况

1、行业分类

依据证监会《上市公司行业分类指引》（2012 修订）行业分类为“商务服务业（L72）”，按照国家统计局《国民经济行业分类》（GB/T4754-2011）行业分类为“其他人力资源服务（L7269）”，依据全国股份转让系统公司《挂牌公司管理型行业分类指引》行业分类为“商务服务业（L72）”之“人力资源服务（L726）”之“其他人力资源服务（L7269）”。根据全国中小企业股份转让系统公司发布的

《挂牌公司投资型行业分类指引》，公司行业属于“工业（12）”之“商业和专业服务（1211）”之“专业服务（121111）”之“人力资源与就业服务（12111110）”。申报期内公司的主营业务为人力资源服务相关业务，因此公司属于人力资源服务行业。

2、行业监管体制、主要法律法规及政策

人力资源服务业是指为人才和用人单位提供相关服务，从而促进人力资源的有效开发与优化配置的服务行业。随着人力资源服务业正式列入国家发改委的鼓励类产业目录，意味着人力资源服务业就此纳入国家服务经济体系，成为国家重点发展的现代服务业的重要组成部分。

（1）行业主管部门及监管体制

人力资源服务业主要受国家人力资源和社会保障部、商务部和行业自律组织的政策影响。具体如下：

人力资源和社会保障部主要负责拟订人力资源和社会保障事业发展规划、政策，起草人力资源和社会保障法律法规草案，制定部门规章，并组织实施和监督检查；负责拟订人力资源市场发展规划和人力资源流动政策，建立统一规范的人力资源市场，促进人力资源合理流动、有效配置；负责促进就业工作，拟订统筹城乡的就业发展规划和政策；负责统筹建立覆盖城乡的社会保障体系；负责就业、失业、社会保险基金预测预警和信息引导；会同有关部门拟订机关、事业单位人员工资收入分配政策；统筹拟订劳动、人事争议调解仲裁制度和劳动关系政策，完善劳动关系协调机制；负责行政机关公务员综合管理。

商务部负责服务贸易发展的统筹协调、建立和完善服务贸易统计体系、积极推进服务贸易重点领域，形成有竞争力的产业体系；负责牵头拟订服务贸易发展规划并开展相关工作，会同有关部门制定促进服务出口和服务外包发展的规划、政策并组织实施，推动服务外包平台建设。

（2）行业自律组织

行业自律组织主要包括中国对外服务工作行业协会，各省、市的外事服务中心和人力资源服务行业协会。

中国对外服务工作行业协会是在国家民政部登记注册，其政府主管部门为国家贸促会，同时接受国家商务部的业务指导。协会主要集中了外企、外事、外航三大涉外服务领域的旗舰和精英企业，协会的宗旨是服务会员单位、促进行业发展。各省、市的外事服务中心为中国对外服务工作行业协会分支机构，主要为外国(地区)企业常驻代表机构和三资企业提供派遣中国员工等相关服务的综合性外事服务单位。

(3) 主要法律法规和政策

主要法律法规如下：

序号	法律法规	发布单位	修订时间
1	《中华人民共和国劳动法》	全国人民代表大会常务委员会	1995年1月1日
2	《中华人民共和国劳动就业促进法》	全国人民代表大会常务委员会	2008年1月1日
3	《中华人民共和国劳动争议调解仲裁法》	全国人民代表大会常务委员会	2008年5月1日
4	《中华人民共和国社会保险法》	全国人民代表大会常务委员会	2011年7月1日
5	《中华人民共和国劳动合同法》	全国人民代表大会常务委员会	2013年7月1日
6	《中华人民共和国劳动合同法实施条例》	中华人民共和国国务院	2008年9月18日

相关产业政策如下表所示：

序号	产业政策名称	发布单位	相关规定	实施时间
1	《劳务派遣行政许可实施办法》	人社部	由人社部提出的规范经营劳务派遣的相关办法	2013年7月1日

序号	产业政策名称	发布单位	相关规定	实施时间
2	《关于加快发展服务业的若干意见》	国务院	发展人才服务业，完善人才资源配置体系，为加快发展服务业提供人才保障。充分发挥高等院校、科研院所、职业学校及有关社会机构的作用，推进国际交流合作，抓紧培训一批适应市场需求的技能型人才，培养一批熟悉国际规则的开放型人才，造就一批具有创新能力的科研型人才，扶持一批具有国际竞争力的人才服务机构。鼓励各类就业服务机构发展，完善就业服务网络，加强农村剩余劳动力转移、城市下岗职工再就业、高校毕业生就业等服务体系建设，为加快服务业发展提供高素质的劳动力队伍。	2007年3月19日
3	国家中长期人才发展规划纲要(2010-2020年)	科技部、人社部、教育部、中国科学院、中国工程院、国家自然科学基金委员会、中国科协	根据完善社会主义市场经济体制的要求，推进人才市场体系建设，完善市场服务功能，畅通人才流动渠道，建立政府部门宏观调控、市场主体公平竞争、中介组织提供服务、人才自主择业的人才流动配置机制。大力发展人才服务业。在建立统一规范、更加开放的人力资源市场基础上，发展专业性、行业性人才市场。健全专业化、信息化、产业化、国际化的人才市场服务体系。积极培育专业化人才服务机构，注重发挥人才服务行业协会作用。进一步破除人才流动的体制性障碍，制定发挥市场配置人才资源基础性作用的政策措施。	2011年7月26日
4	中华人民共和国国民经济和社会发展第十二个五年规划纲要	全国人民代表大会	规范发展人事代理、人才推荐、人员培训、劳务派遣等人力资源服务。	2011年3月16日

序号	产业政策名称	发布单位	相关规定	实施时间
5	服务业发展“十二五”规划	国务院	规范发展人事代理、人才推荐、人员培训、劳务派遣等人力资源服务，鼓励发展人力资源服务外包、人力资源管理咨询、高级人才寻访、网络招聘等新型服务业态。鼓励社会资本投资人力资源服务领域，发展行业性、专业性人力资源服务机构，建设产业人才信息平台。构建多层次、多元化的人力资源服务机构集群，探索建立人力资源服务产业园区，推进行业集聚发展。实施人力资源服务品牌推进战略。建立健全人力资源服务标准体系，规范服务流程。鼓励人力资源服务机构“走出去”，为我国企业开拓国际市场提供人力资源服务	2012年12月1日
6	《产业结构调整指导目录(2011年本)》	国家发改委	“就业和创业指导、网络招聘、培训、人员派遣、高级人才访聘、人员测评、人力资源管理咨询、人力资源服务外包等人力资源服务业”列入鼓励类第“三十二”商务服务业中。	2011年6月1日
9	人力资源和社会保障事业发展“十二五”规划纲要	人社部	加快建立专业化、信息化、产业化、国际化的人力资源服务体系，实现基本公共服务充分保障、市场经营性服务产业逐步壮大、高端服务业务快速发展、人力资源开发配置和服务就业能力明显提升。以产业引导、政策扶持和环境营造为重点，规范发展人事代理、人才推荐、人员培训、劳务派遣等人力资源服务，构建多层次、多元化的人力资源服务机构集群。实施人力资源服务品牌推进战略，打造一批知名的人力资源服务品牌。推动人力资源服务产业园区发展，完善人力资源服务链，形成集聚效应。推进人力资源服务创新，提升服务供给能力和水平。	2011年6月2日
10	党的十八大报告	全国人民代表大会	“健全人力资源市场，完善就业服务体系，增强失业保险对促进就业的作用。”	2012年11月8日

序号	产业政策名称	发布单位	相关规定	实施时间
11	《劳务派遣暂行规定》	人社部	用工单位只能在临时性、辅助性或者替代性的工作岗位上使用被派遣劳动者。用工单位应当严格控制劳务派遣用工数量，使用的被派遣劳动者数量不得超过其用工总量的10%。劳务派遣单位应当依法与被派遣劳动者订立2年以上的固定期限书面劳动合同。	2014年3月1日
12	《关于加快发展人力资源服务业的意见》	人社部、国家发改委、财政部	发展各类人力资源服务机构；增强人力资源服务创新能力；培育人力资源服务品牌；推进人力资源服务业集聚发展；加强人力资源服务业人才队伍建设；加强人力资源服务业管理；推进公共服务与经营性服务分离改革；夯实人力资源服务业发展基础。	2014年12月25日
13	《关于深化人才发展体制机制改革的意见》	中共中央	健全市场化、社会化的人才管理服务体系。构建统一、开放的人才市场体系，完善人才供求、价格和竞争机制。深化人才公共服务机构改革。大力发展专业性、行业性人才市场，鼓励发展高端人才猎头等专业化服务机构，放宽人才服务业准入限制。积极培育各类专业社会组织 and 人才中介服务机构，有序承接政府转移的人才培养、评价、流动、激励等职能。充分运用云计算和大数据等技术，为用人单位和人才提供高效便捷服务。扩大社会组织人才公共服务覆盖面。完善人才诚信体系，建立失信惩戒机制。	2016年3月21日
14	《“十三五”促进就业规划》	人社部	大力发展人力资源服务业。以产业引导、政策扶持和环境营造为重点，规范发展人事代理、人才推荐、人员培训、劳务派遣等人力资源服务。加强统筹规划和政策引导，依托重大项目和龙头企业，培育创新发展、符合市场需求的人力资源服务产业园。鼓励创新，实施“互联网+人力资源服务”行动，培育壮大人力资源服务产业。加强人力资源服务业从业人员职业培训，加快全国人力资源市场供求信息监测和发布制度建设。	2017年1月26日

序号	产业政策名称	发布单位	相关规定	实施时间
15	《关于做好当前和今后一段时期就业创业工作的意见》	国务院	促进产业结构、区域发展与就业协同。优化发展环境，推进实施政府和社会资本合作，大力发展研究设计、电子商务、文化创意、全域旅游、养老服务、健康服务、人力资源服务、服务外包等现代服务业。	2017年4月19日

（二）行业发展概况及前景

1、行业发展状况

人力资源服务行业是为广大用人单位和求职者提供服务，促进人力资源的有效开发和优化配置的生产性服务业，是社会经济发展可持续发展的动力，是现代服务业的重要组成部分，主要提供人力资源招聘、人力资源外包、高级人才寻访（猎头）、人力资源培训、人力资源管理咨询、人力资源测评等服务。

我国人力资源服务行业发展的历程可分为四个发展阶段：起步探索阶段（1978年至1991年）；规范成形阶段（1992年至2000年）；改革创新阶段（2001年至2006年）和统筹发展阶段（2007年至今）。虽然国内人力资源服务行业已经有三十多年的历史，但行业真正意义上的全面开展则始于1992年。人力资源市场是我国社会主义市场经济体系的重要组成部分。当前，我国经济社会正在经历着前所未有的结构性变化，市场结构调整、人员流动速度与日俱增，人力资源服务行业也正进入一个高速发展的时期，行业内呈现出专业化、信息化、产业化、国际化和品牌化的趋势，将形成一批具有品牌影响力和国际竞争力的人才服务机构。

我国2014年12月25日人社部发布了《人力资源和社会保障事业发展“十二五”规划纲要》，提出要发展人力资源服务业，“加快建立专业化、信息化、产业化、国际化的人力资源服务体系，实现基本公共服务充分保障、市场经营性服务产业逐步壮大、高端服务业务快速发展、人力资源开发配置和服务就业能力明显提升。以产业引导、政策扶持和环境营造为重点，规范发展人事代理、人才推荐、人员培训、劳务派遣等人力资源服务，构建多层次、多元化的人力资源服务机构集群。实施人力资源服务品牌推进战略，打造一批知名的人力资源服务品牌。推

动人力资源服务产业园区发展，完善人力资源服务链，形成集聚效应。推进人力资源服务创新，提升服务供给能力和水平。加快政府所属人力资源服务机构体制改革，积极稳妥地推进公共服务与经营性服务分离。鼓励人力资源服务机构走出国门，为我国企业开拓国际市场提供人力资源服务。”并提出了人力资源服务业发展推进计划：建设人力资源服务产业园区，即在中心城市建立人力资源服务业集聚发展的平台，通过优惠政策引导人力资源服务机构入驻，发挥园区培育、孵化、展示、交易的功能；培育人力资源服务品牌，即通过人力资源服务博览会、机构等级评定、行业发展报告等方式，加大人力资源服务机构和服务新产品的推介力度，培育本土人力资源服务品牌；发展行业性、专业性人力资源服务机构，即围绕国家战略和区域产业发展战略，推进行业性、专业性人力资源服务发展，形成产业人才信息集散平台；加快推进政府所属人力资源服务机构改革，即实现公共服务与经营性服务的分离，转变政府职能，为行业发展创造良好环境。

目前，大数据、云计算等现代信息技术与人力资源服务业的融合正如火如荼，一批“互联网+”新兴企业破茧而出；战略咨询规划、高级人才寻访等高端业态初具规模，全产业链人力资源服务业态基本完备；行业分工专业化、精细化程度越来越高，一批在特定领域里深耕细作的企业日益壮大。包括有将全国人力资源外包服务企业用网络大数据连接起来，通过系统对外地业务实行全流程可视化管控的网络科技公司；专门为企业提供劳动关系管理咨询、培训，对企业用工风险进行提前管控的管理咨询公司；专注于为国内固定某一行业 500 强企业提供人力资源全流程服务的人力资源服务公司；还有致力于雇用人员背景调查的专业的人才测评服务公司。

经历了“十二五”期间的经济飞速发展时期，人力资源服务业蓬勃发展，据人社部数据显示，截至 2016 年，我国人力资源服务行业共设立各类人力资源服务机构 26695 家，从业人员 552828 人，已提前四年实现《关于加快发展人力资源服务业的意见》提出的到 2020 年从业人员达到 50 万人的目标。2016 年，行业全年营业总收入达到 11850 亿元(含服务外包等业务的代收代付部分 8792 亿元)，同比增长 22.4%，成为经济结构优化的重要增量。

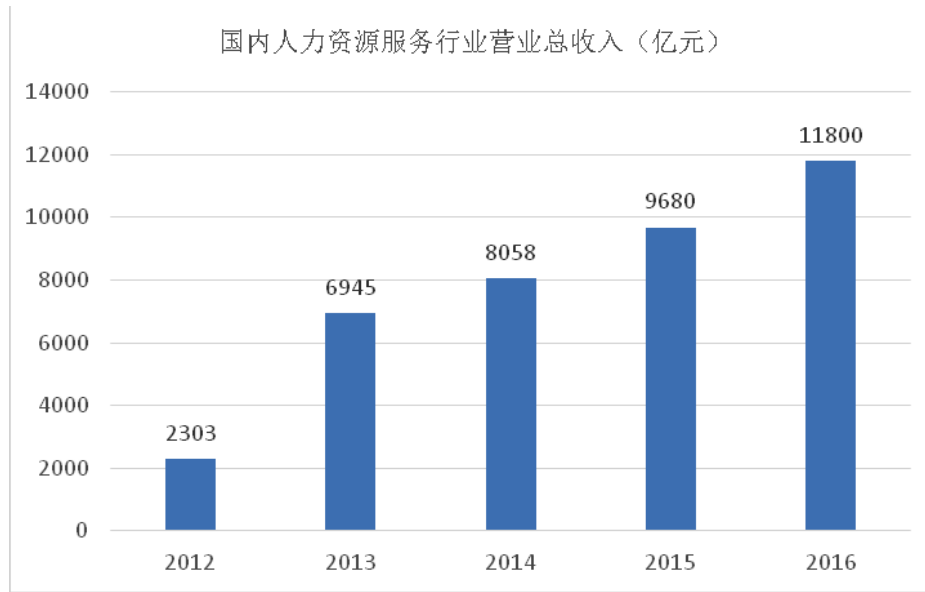
2、行业规模

人力资源服务业的发展，为用人单位和求职者提供了供求交流的场所、专业化的中介服务和更多的选择机会，为扩大就业、促进创业提供了宽广舞台。经历了“十二五”期间的经济飞速发展时期，人力资源服务业蓬勃发展，人力资源和社会保障部于2017年5月31日发布了《2016年度人力资源和社会保障事业发展统计公报》、并于2017年6月5日发布了《2016年人力资源市场统计报告》。

数据显示，2016年，全国各类人力资源服务机构共举办现场招聘会(交流会)20.0万场（其中，高校毕业生专场交流会6.5万场次，农民工专场交流会6.1万场次）；参会求职人员10870万人次，同比减少3.66%；参会单位688万家次，同比减少2.36%；提供招聘岗位信息10099万条，同比减少2.7%。同时，网络招聘和移动互联网络招聘等新服务形式的涌现，也为促进就业创业提供了新动力。全国各类人力资源服务机构建立人力资源市场网站11675个；全国各类人力资源服务机构通过网络发布岗位招聘信息28518万条，同比增加15.7%；发布求职信息59208万条，同比增加20.9%。随着互联网等新技术的广泛使用，网络招聘和移动互联网络招聘蓬勃发展，受此影响，举办现场招聘会的次数、参会单位、求职人员都有一定程度的下降。

当前，人力资源服务业涵盖的内容已经超出人们传统认知中职业介绍、劳务派遣的概念，人力资源服务企业不断发展新兴服务业态，开发服务产品，拓展服务内容，人才测评、人力资源管理咨询等新兴业态全面发展。2016年人力资源服务外包、人力资源培训、人力资源管理咨询、高级人才寻访等业务同比分别增长5.7%、8.6%、7.7%、12.9%，人力资源市场服务能力进一步提升。人力资源和社会保障部数据显示，近几年来人力资源服务行业的营业收入稳定增长，2016年，中国人力资源服务市场营业总收入首次突破一万亿元人民币，全行业营业总收入11850亿元（含服务外包等业务的代收代付部分8792亿元），远高于同期国内生产总值增幅。

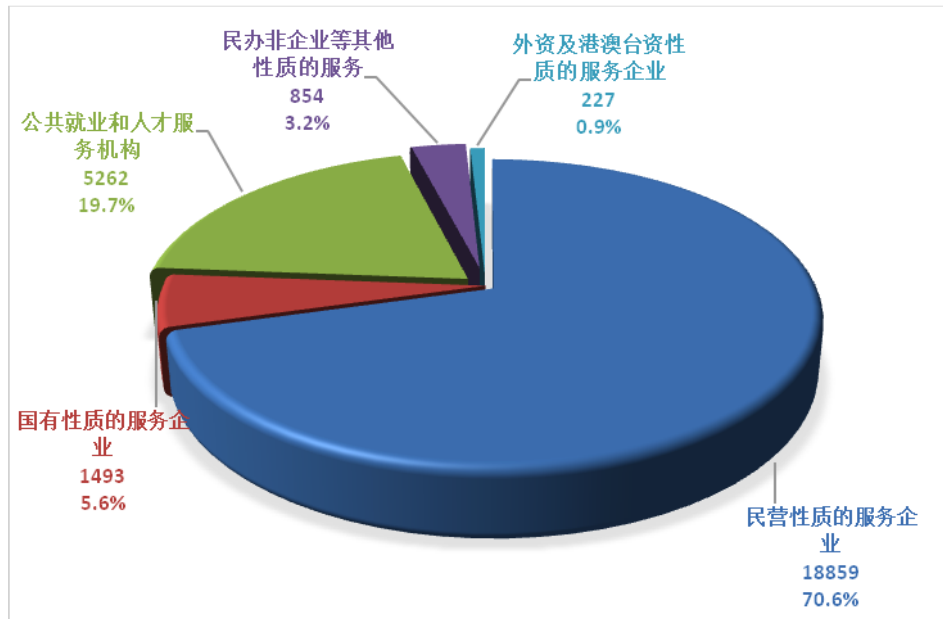
2012-2016年国内人力资源服务行业营业总收入（单位：亿元）



数据来源：人力资源和社会保障部

目前，我国人力资源服务业已基本形成民营、国有、外资等不同类别服务机构共同发展格局，其中，民营人力资源服务机构增长最快，已成为我国人力资源服务产业的主体，人力资源和社会保障部数据显示，截至 2016 年底，全国县级以上政府有关部门设立的公共就业和人才服务机构，以及审批许可的各类人力资源服务机构共计 26695 家，同比减少 1.5%；行业从业人员 552828 人，同比增加 22.7%。其中从服务机构构成类别上看，县级以上地方政府人力资源和社会保障部门（含其他行业管理部门）共设立公共就业和人才服务机构 5262 家，占人力资源服务机构总量的 19.7%；国有性质人力资源服务企业 1493 家，占 5.6%；民营性质人力资源服务企业 18859 家，占 70.6%；外资及港澳台资性质的服务企业 227 家（其中港资、澳资、台资性质的服务企业分别为 103 家、2 家、4 家），占 0.9%，民办非企业等其他性质的服务机构 854 家，占 3.2%。

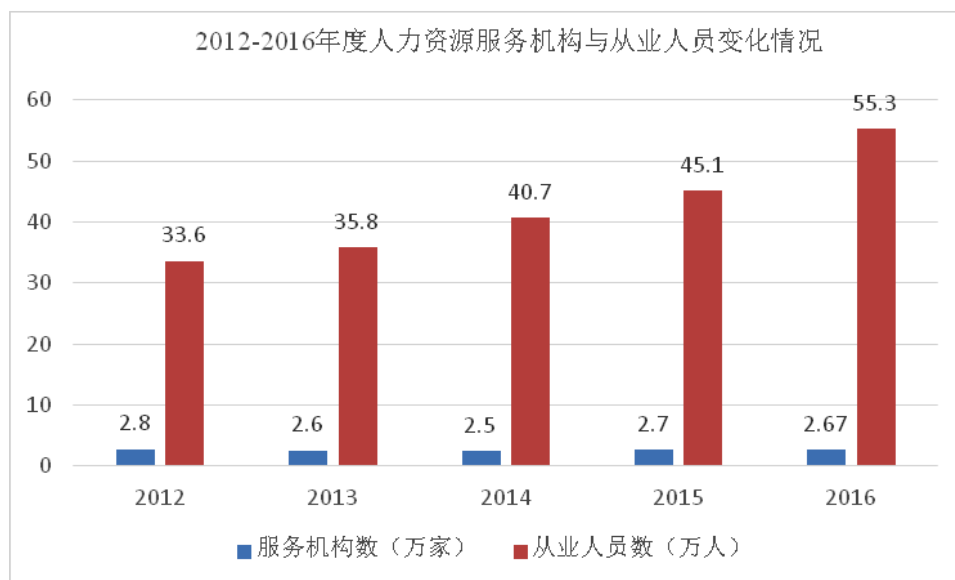
2016 年人力资源服务机构基本情况（单位：家）



数据来源：人力资源和社会保障部

行业的繁荣发展，需要稳步增加的高素质从业人员队伍。人力资源和社会保障部数据显示，2016年，全国人力资源服务业从业人员552828人，同比增加22.7%，近几年来，全国人力资源服务业从业人员保持持续增长。

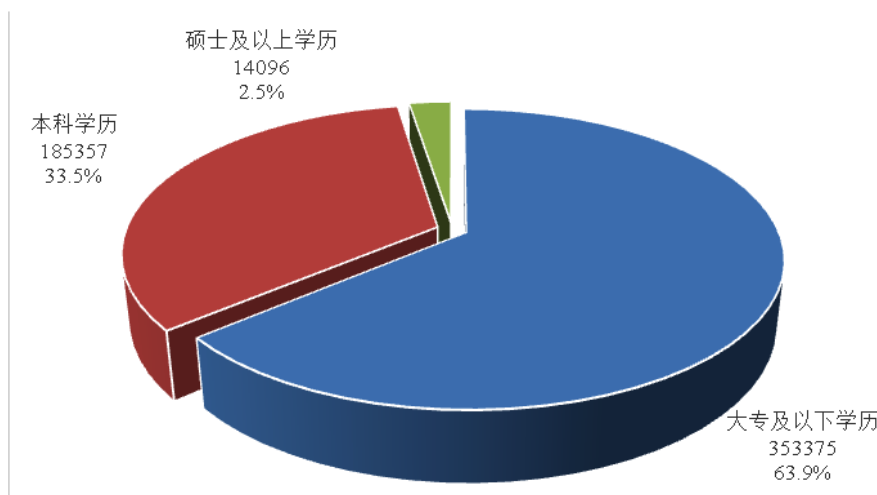
2012-2016年国内人力资源服务行业服务机构与从业人员情况



数据来源：人力资源和社会保障部

从业人员学历层次分类情况，大专及以上学历 353375 人，占从业人员总量的 63.9%；本科学历 185357 人，占 33.5%；硕士及以上学历 14096 人，占 2.6%；从业人员中取得从业资格证书的有 170599 人，占从业人员总量的 30.9%。

2016 年从业人员学历情况（单位：人）



数据来源：人力资源和社会保障部

3、行业发展前景

人力资源服务业是围绕人力资源配置、管理、开发提供相关服务的生产性服务行业，是现代服务业的重要组成部分，伴随人力资源市场化配置发展成为一个新兴产业。

国务院 2017 年 1 月 26 日印发了《“十三五”促进就业规划》提出了“大力发展人力资源服务业。以产业引导、政策扶持和环境营造为重点，规范发展人事代理、人才推荐、人员培训、劳务派遣等人力资源服务。加强统筹规划和政策引导，依托重大项目和龙头企业，培育创新发展、符合市场需求的人力资源服务产业园。鼓励创新，实施“互联网+人力资源服务”行动，培育壮大人力资源服务产业。加强人力资源服务业从业人员职业培训，加快全国人力资源市场供求信息监测和发布制度建设。”同时，从三个方面制定了“人力资源服务业发展推进计划”。人力资源服务机构建设：重点培育一批有核心产品、成长性好、竞争力强的企业集团，推动人力资源服务产品创新、管理创新和服务创新。推进人力资源服务业和互联

网技术融合，开展“互联网+人力资源服务”行动。人力资源服务产业园建设：加强顶层设计，建设一批有特色、有规模、有活力、有效益的人力资源服务产业园，充分发挥园区集聚发展和辐射带动作用。人力资源服务队伍建设：开展人力资源服务机构经营管理人员培训，加大人力资源服务业高层次人才培养和引进力度。实施人力资源服务业领军人才培养计划。

人力资源服务行业发展前景广阔，大致有以下几个方面：

（1）创新转型激发人力资源服务行业发展新动力

数字化人力资源时代正在中国加速到来，并呈现出云端化、移动化、智能化三个新趋势。目前在中国，招聘领域基于移动应用的新机构、新模式、新服务层出不穷，给求职者提供了便捷新颖的移动体验和更多的就业机会，也成为全球资本追逐的热点。据人力资源和社会保障部统计，2016年，中国人力资源服务外包、人力资源培训、人力资源管理咨询、高级人才寻访等市场业务比上一年分别增长5.7%、8.6%、7.7%和12.9%。这些增长都离不开人力资源服务与互联网科技的深度融合，面临着新形势下企业的转型升级，研发适合中国本土市场客户需要的人力资源服务平台和管理软件，将是人力资源服务行业发展的下一个新的增长点。

（2）经济结构调整带来了机遇

目前，中国经济正面临结构调整、转型升级的挑战，劳动力供求的结构性矛盾也在逐渐显现。节能环保、新一代信息技术、高端装备制造产业、新能源、新材料等新型产业的兴起，使得中高端人才供不应求，而煤炭行业、机械制造业等部分传统行业则出现劳动力供给过剩的现象。因此用人企业对人力资源服务要求发生改变，需求将进一步增加，人力资源服务行业迎来发展良机。

（3）人力资源服务产业园改变了人力资源服务业发展模式，成为新常态下助推地方经济社会发展的新引擎

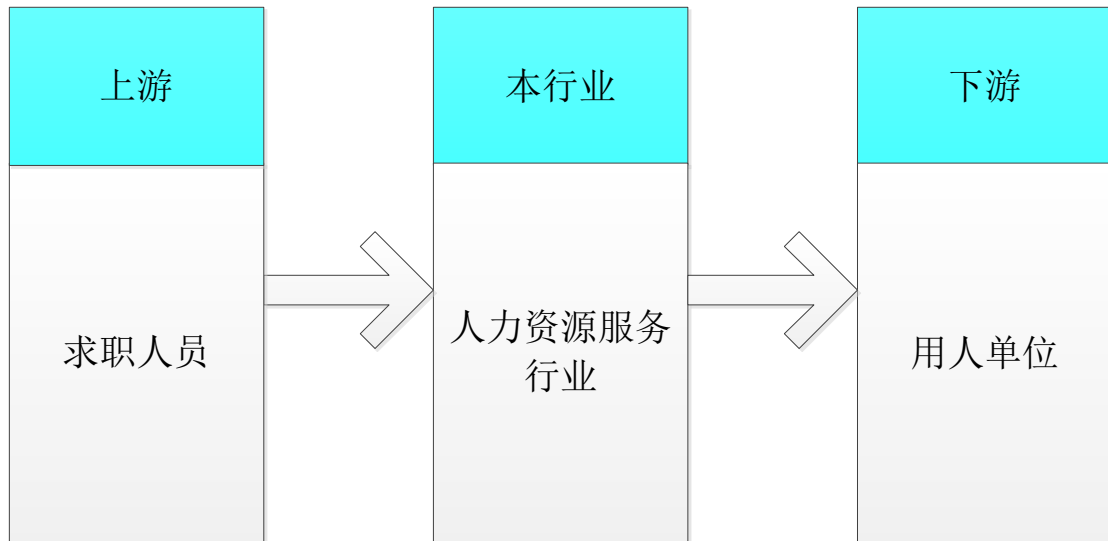
作为我国的一个创举，目前，全国建成或正在筹建的各级人力资源服务产业园已有40多家，其中国家级产业园有8家。2010年，经人社部批准，上海成立

了全国第一家国家级人力资源服务产业园，利用总部经济和开放政策优势，目前已集聚 160 家人力资源服务及相关企业，2015 年税收达到 9.5 亿元，成为名副其实的人力资源服务业高地。任仕达、万宝盛华等全球行业巨头齐聚产业园，园区周边配套设施应运而生，产业园火爆到一室难求。宁波人力资源服务产业园区作为浙江首个省级人力资源产业园区，最早出台了一系列产业政策。对新落户园区的人力资源服务企业，实施前两年地方所得税收全免，后两年返还 50%。对人力资源服务企业为用人单位引进高层次人才的，最高每人给予 60 万元补助。园区内各项服务产品达到 120 余种，涵盖人力资源服务全产业链，方便企业一站式采购。

人社部人力资源市场司计划“下一步将再培育一批有规模、有辐射力和影响力的国家级人力资源服务产业园和有特色、有活力、有效益的地方产业园，形成国家级、省级、市级产业园的合理布局。”人力资源服务产业园将成为人力资源服务行业发展的新模式。

4、行业上下游产业链

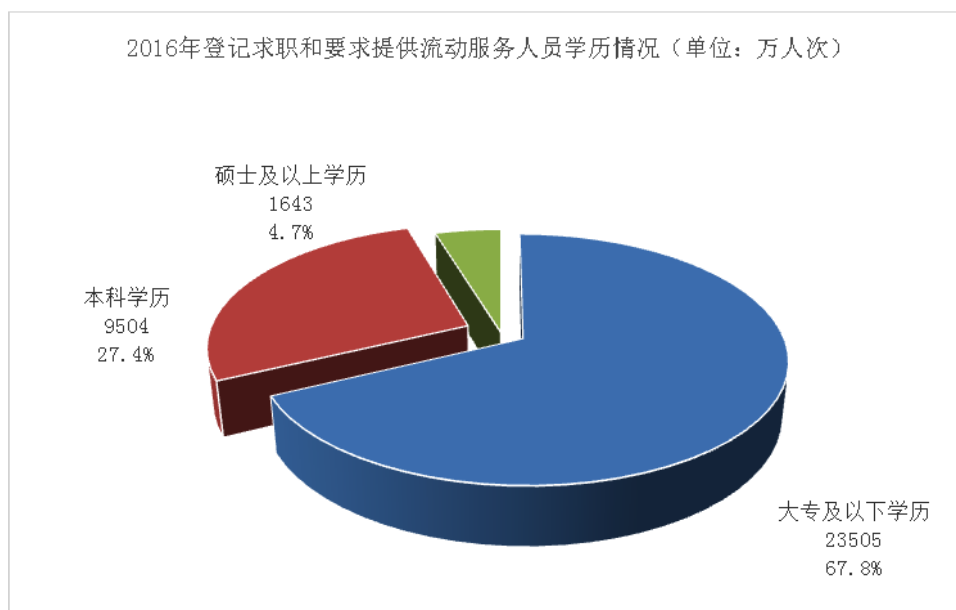
公司所处行业为人力资源服务行业。人力资源服务产业链是以人力资源服务的相关产品或服务、资本、知识和技术为纽带，以客户需求和市场资源为导向，以追求人力资源服务产品的附加值增值为目标，形成的网络关联的链式组织，产业链上的企业提供与人力资源管理和服务相关的有形或无形的服务。人力资源服务业正衍生出延伸性的产业链，产业部门之间也进行纵向整合。此外，人力资源服务机构体系朝着多元化、多层次方向发展，不同类型人力资源服务机构进行着有效的整合，不同经济区域及发达程度形成了人力资源服务机构体系内部合理的布局，不同规模、不同服务层次和类型的机构共同构成人力资源服务机构的生态体系。人力资源服务行业的上游主要是各类求职人员，下游主要是有用人需求的各类用人单位。



（1）上游市场供给情况分析

公司所处行业的上游主要为各类求职人员，我国经济稳步增长，行业上游市场供给充足。人力资源和社会保障部数据显示，2016年全国各类人力资源服务机构共服务各类人员69447万人次，同比增长15.4%。全国各类人力资源服务机构登记求职和要求提供流动服务的人员达34688万人次。以学历层次分类，大专及以上学历的23505万人次，占总量的67.8%；本科学历的9540 万人次，占总量的27.5%；硕士及以上学历的1643万人次，占总量的4.7%。2016年全国各类人力资源服务机构共帮助 17674万人次实现就业和流动，同比增长17.7%。

2016年登记求职和要求提供流动服务人员学历情况

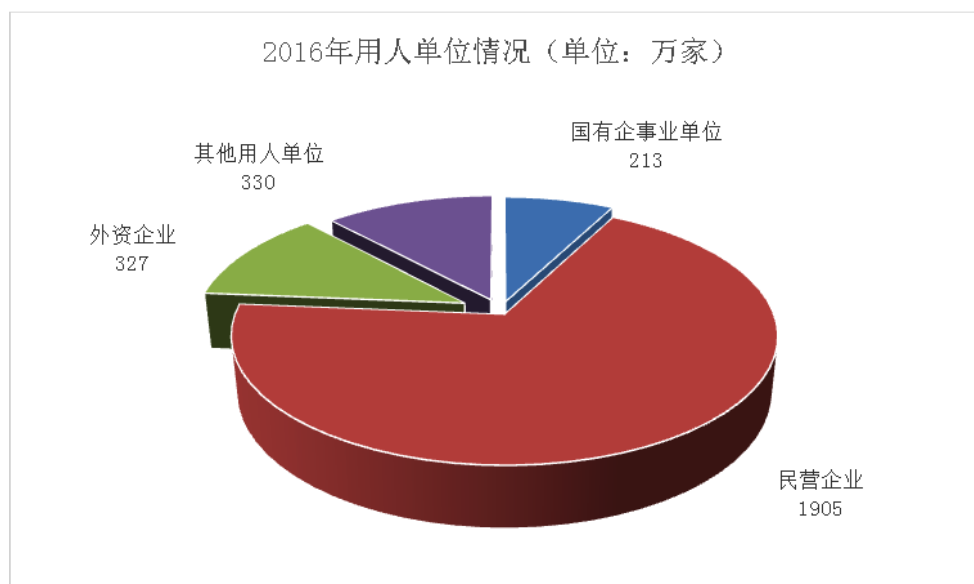


数据来源：人力资源和社会保障部

（2）下游市场需求情况分析

公司下游为有用人需求的各类用人单位。在国家政策利好政策环境下，下游市场需求充足。据人力资源和社会保障部数据显示，2016年，全国各类人力资源服务机构为28.2万家用人单位提供了劳务派遣服务，同比减少0.6%；派遣人员876万人，同比增加0.97%；登记要求派遣人员552万人，同比增加0.83%。全国各类人力资源服务机构为54万家用人单位提供人力资源外包服务，同比增长5.7%。全国各类人力资源服务机构为229万家用人单位提供人力资源管理咨询服务，同比增长7.7%。管理流动人员人事档案7716万份，同比增加5.3%；依托档案提供工资调整、档案查阅、开具相关证明等服务4432万人次，同比增长3.1%。举办培训班28万次，同比增加9.1%；培训人员1208万人，同比增长8.6%。高级人才寻访（猎头）服务成功推荐选聘各类高级人才116万人，同比增长12.9%。2016年全国各类人力资源服务机构共为2820万家次用人单位提供了人力资源服务，同比增长15.9%；其中服务的用人单位中，国有企事业单位213万家次，占7.6%；民营企业1950万家次，占69.1%；外资企业327万家次，占11.6%；其他用人单位330万家次，占11.7%。

2016年人力资源服务行业提供服务的用人单位情况



数据来源：人力资源和社会保障部

（三）行业壁垒

1、政策壁垒

我国的人力资源服务行业实行许可经营制度，国家对本行业细分业务采取规范化管理，对于注册资本水平、配备人员条件和数量、合资机构中外方的持股比例均有明确要求，形成了一定的政策壁垒，对于从事人力资源服务，要求取得《人力资源服务许可证》，且实行年检制度，该许可证要求由省级人力资源和社会保障厅核实批准颁发，申请企业需不少于 200 万元注册资金，以及 5 名以上具有大专以上学历并经过相关培训从业人员；人力资源服务企业从事劳务派遣业务的，要求取得《劳务派遣许可证》，据《中华人民共和国劳动合同法》要求从事业务企业最低注册资本为 200 万元人民币，且有开展业务相适应的固定的经营场所和设施，以及符合法律、行政法规规定的劳务派遣管理制度，而2014年《劳务派遣暂行规定》的正式施行，对劳务派遣用工岗位界定、劳务派遣工的同工同酬待遇及派遣人数比例的限制提出了规范性要求；人力资源公司从事提供互联网信息服务的，要求取得《中华人民共和国电信条例》规定的国务院信息产业主管部门或者省、自治区、直辖市电信管理机构颁发的电信业务经营许可证。国家对人力咨询服务行业及其各细分行业各类规范化法规政策的出台都对新入者形成一定的准入壁垒。

2、技术壁垒

在互联网发展的推动下，人力资源服务行业逐步延伸至基于网络应用的服务模式，特别是云计算、大数据和移动端技术已经成了当前行业业务发展的技术基础，对服务企业的技术研发水平提出了较高的要求。此外，人力资源服务业的下游客户分布广泛，行业跨度较大，服务企业需要考虑本地区客户所属行业的特性及客户的特殊要求，针对具体项目特点综合运用人力资源相关技术和各类专业技术，制定切合客户实际需求的综合解决方案。成熟服务企业经过长期市场经验积累的技术资源和能力，往往是新进入者短期内难以建立的，形成了新入企业的技术壁垒。

3、客户渠道壁垒

目前，人力资源服务行业监管体系仍然不够健全但行业发展势头良好，市场上参与者众多，竞争激烈，产品同质化严重，人力资源服务的质量参差不齐；而本行业所面对的客户多为各类企业及机关事业单位，这些客户对人力资源服务机构的选择较为谨慎，一般是基于技术服务实力和项目经验被充分认可的前提下与服务企业进行长期合作。成熟的人力资源服务供应商一方面通过标准化产品和服务的供应，另一方面通过长期持续的人力物力投入积淀和丰富项目经验的积累，具备了在执业质量、人员素质、服务经验等方面优质的综合表现，以赢得客户认可，具备良好的客户口碑和市场认知度。凭借既往业绩优势以及对人力资源服务领域的深入理解，有多年从业经验、信誉良好的成熟企业往往更容易拓展客户，更容易获得客户的认可。因此，本行业对于没有成熟经验、缺乏成功项目案例的新进入者来说存在发展客户的壁垒。

4、人力资源壁垒

人力资源服务行业需要面对不同行业的客户，对专业化程度要求较高，企业在具备人力资源知识的基础上，需要具备对本地区企业客户有针对性的把握度、对客户需求的洞察力、各类知识模型和现代化商业信息的综合运用及研发能力，其业务的开展对相关人员的专业技术水平、实践经验、综合素质要求较高。在提供全程专业化服务的过程中，既需要拥有高端研发设计人员，又需要拥有经

验丰富的现场技术人员，同时要求服务企业管理人员兼具技术、管理和投融资能力。成熟的人力资源服务企业经过长期积累，具备了人才资源的优势，新进入者由于缺乏本行业经验，很难吸引到业内有相关经验的复合型人才，成为了其进入壁垒。

（四）行业基本风险特征

1、市场竞争风险

近年来，我国人力资源服务需求日益旺盛，企业竞争实力主要体现在咨询规划能力、提供服务的质量、掌握资源和信息的数量、提供信息的容量等多个方面，依托大型综合性招聘网站、分类信息招聘网站提供人力资源服务成为行业主流。随着客户对专业化和个性化的有针对性的服务需求日益增长，传统的人力资源服务及产品同质化严重，难以吸引客户并保持长期合作，严重导致了企业的利润空间下降。随着行业发展，人力资源服务市场竞争加剧，人力资源服务企业一旦偏离行业发展方向，则面临因激烈的市场竞争而被兼并或淘汰的风险。

2、人才流失风险

人力资源服务行业要求从业人员具备专业的人力资源理论知识、丰富的工作经验、良好的团队意识和敬业精神，具备“人力资源管理师”、“职业培训师”、“人力资源服务职业资格证书”等专业资质。本行业作为专业化程度较高、业务跨度较大的行业，需要有经验的复合型技术人才和管理人才，人员的专业性与稳定性是维持业内企业核心竞争力与持续经营能力的重要保障。日趋激烈的市场竞争也进一步加剧了对本来就较为稀缺的复合型人才争夺，因此业内企业普遍存在着人才流失的风险。

3、经济环境风险

人力资源服务行业依赖于国民经济的大环境成长发展，人力资源服务企业经营受到整体经济环境变动的的影响。当经济发展景气、增长较快时，行业下游的用人需求增加，从而带动人力资源服务行业发展出现增长态势；而经济疲软、增长减缓时，行业下游需要缩减人力成本预算，用人需求下降，人力资源服务行业

发展也相应减缓甚至下降。就局部地区而言，我国明显的地区经济发展不平衡也影响着本地人力资源服务企业的发展，随着产业的转移和结构的调整，地区经济发展速度可能发生变化调整。人力资源企业一旦无法及时调整经营方针，将面临由于经济环境波动而对企业的经营造成影响的风险。

4、政策风险

人力资源服务行业是为劳动者就业和职业发展，为用人单位管理和开发人力资源提供相关服务的专门行业。目前，我国正在逐步规范人力资源服务行业，有针对性地颁布规范性文件。同时，近年来，国家对本行业先后出台了一系列的利好扶持政策，很大程度上提升了人力资源服务行业的市场需求。国家和地方先后出台了《国家中长期人才发展规划纲要（2010-2020年）》、《国务院关于加快发展生产性服务业促进产业结构调整升级的指导意见》、《人力资源和社会保障事业发展“十三五”规划纲要》等利好政策。人力资源服务行业的发展得受益于这些行业政策的实施，从目前来看，相关产业政策发生重大不利变化的可能性较小，但从长远来看，由于人力资源服务行业对政策的依赖度较高，政策的变动会对本行业的发展产生较大影响，一旦国家产业政策发生不利变化，人力资源服务企业将面临较大的经营风险。

5、人力成本上升风险

人力资源服务行业与传统生产制造型企业相比，不需要投入原材料，该行业的营业成本是人工成本。近年来我国人工成本持续上升，地区最低工资标准持续提高，工资收入变动存在刚性需求，而营业收入增长受到市场环境、公司战略发展、内部管理、技术创新等多种因素综合影响。当人工成本上升速度超过收入增长幅度时，将对盈利状况造成不利影响。

6、资金风险

受国内外经济形势的影响，国内劳动力供给出现结构性失调，企业对人力资源服务企业的服务要求不断提高，部分用工单位要求人力资源服务机构先行垫付相关资金，例如在提供派遣服务时被要求“前期垫付工资和社保”，先行垫付相关

资金会使人力资源服务企业面临资金链紧张的风险，尤其在经济疲软时，存在客户破产或拖延付款而导致服务企业遇到资金瓶颈的风险。公司经营期间不存在先行垫付资金的情况，故不存在资金风险。

（五）影响行业发展的有利因素和不利因素

1、有利因素

（1）产业政策支持

近年来，国家层面和各级地方政府相继出台了一系列支持人力资源服务行业发展的政策，有利于行业发展。2007年，国务院印发《关于加快发展服务业的若干意见》，首次将人才服务业作为服务业的一个重要门类提出。2011年，人力资源服务行业正式被纳入《产业结构调整指导目录》的第一类“鼓励类”行业，成为中国服务经济体系的重要组成部分。2014年，人社部、国家发改委、财政部联合发布《关于加快发展人力资源服务业的意见》，提出到2020年人力资源服务行业规模达到2万亿元，这是首部全国性的行业发展政策文件。

具体政策详见本公开转让说明书“第二节公司业务”之“七、公司所处行业情况”之“（一）行业概况”之“2、行业监管体制、主要法律法规和产业政策”。

（2）行业的供需市场充足，有效的促进了人力资源服务行业的发展

中国目前正处于工业化和城镇化快速发展阶段，随着国家建设步伐加速，工业的增长，教育事业的发展，居民消费结构的升级及城镇化进程的加快，带来了大量的传统行业和新兴行业就业岗位。在国家政策鼓励大众创业的形势下，中小微企业快速发展，企业数量迅速增加，为人力资源服务行业带来了巨大的需求市场。在巨大的人力需求市场下，我国就业大军日益增多，高校毕业生、农村转移劳动力、城镇困难人员、退役军人等就业人数也直线增长。巨大的就业需求和不断增加的用人需求，为人力资源服务行业打下了坚实的市场基础，人力资源服务行业在国内市场发展空间广阔。

据人力资源和社会保障部统计，2016年全国各类人力资源服务机构为28.2万家用人单位提供了876万人次的劳务派遣服务，为54万家用人单位提供人力资源

外包服务，高级人才寻访（猎头）服务成功推荐选聘各类高级人才116万人次，均实现不同程度增长。与之形成对比的是，截至2016年底，中国各类企业总数达2596.1万户，平均每天新登记企业达1.51万户；作为全球最具吸引力外资目的地之一，中国2016年共新设外商投资企业27900家；中国每年新增就业人又超过1000万，劳动力市场巨大。数据显示当前人力资源机构的服务覆盖面远远没有满足庞大的企业基数和快速增长的市场需求，人力资源服务行业具有广阔的发展空间。

（3）产业转型升级和区域发展为本行业创造发展机遇

多年来我国经历了持续的产业粗放型扩张，形成了低技术、劳动密集、高能耗、高污染的特色，这种产业结构已经不可持续，低利润低成本模式难以为继，过去几年，在“十二五”规划的指导下我国积极进行产业转型。这种变化带来了企业对人力资源需求结构的变化，增加了企业对高级人才的需求。而西部大开发、振兴东北老工业基地、中部崛起等战略政策也将进一步增加人才流动，这些都将给人力资源服务机构带来发展机会。

（4）人口结构的调整，拓宽了行业的市场需求

根据国家统计局的统计，自2012年劳动年龄人口绝对量首次出现下降后，我国劳动年龄人口绝对量以及劳动年龄人口占总人口比例持续下降，一方面促使劳动力市场供求关系发生变化，劳动力需求方对招聘流程外包业务、灵活用工业务的需求将逐步加大；同时，人口红利的衰退将使得企业对人力资源内涵价值及效率的提升提出更高的要求，中国的经济增长动力将从以往的“人口红利”转为“人才红利”，人才的竞争将变得更为激烈，市场对人力资源服务的需求将持续提升，尤其是能获取高端人才的中高端人才访寻业务。

当前，用人企业的管理水平不断提高、专业化分工逐渐成为趋势，对中高端人才访寻业务、招聘流程外包服务和灵活用工业务的认同和需求有了极大提高。随着作为我国经济重要组成主体的国有企业运营管理的市场化，带来了传统的劳务派遣员工逐渐向灵活用工的转变，国企对提升人力资源管理水平的需求日益增长，拓展了人力资源服务的需求市场。随着国民经济持续稳定增长，民营企业的规模也在扩大，民企对于人才的投资逐步增加，加大了人力资源管理高端业务的

需求市场。与此同时，随着跨国企业全球战略调整及合并整合，影响着其在中国内地布局步伐，从而带来了国内人力资源管理高端业务的新需求。

（5）产业结构调整促进行业的发展

随着中国产业结构的调整，城镇化的加速，用人单位和求职者需求不断变化，人力资源各类服务稳步发展，各业态出现了不同程度的调整。高校毕业生和农民工招聘服务增加，人才培养服务有了较大发展，人力资源咨询、服务外包、人事代理、测评与评鉴等服务稳中有进。

中国企业联合会常务副会长兼理事长朱宏任认为，随着中国逐步形成服务业主导的经济结构，人力资源管理如能适应“中国制造”走向“中国创造”，服务业从物质型消费走向服务型消费的大趋势，增长机遇将不断涌现。

（6）人力资源市场体系不断完善

2014《关于加快发展人力资源服务业的意见》首次对发展人力资源服务行业作出全面部署，2016年《关于深化人才发展体制机制改革的意见》进一步突出了人力资源服务行业在人才市场化配置中的地位和作用。随着《人力资源市场条例（征求意见稿）》面向社会公开征求意见，各地也纷纷在制度建设上发力，贵州、湖南、山东等地出台地方人力资源市场条例，北京、上海等地颁布实施人力资源服务行业地方标准；随着制度日趋完善，产业集聚规模、功能多元健全、运行有序规范的人力资源市场体系基本形成。

（7）公平有序的市场环境，提升市场竞争活力

党的十八大以来，随着“放管服”改革向纵深推进，市场监管工作思路从国家层面上得到改革创新，改变了我国人力资源市场管理时，过去比较注重事前审批，事中事后监管缺乏有力的措施和抓手的市场秩序规范上存在的盲区，进入了由过去注重事前审批向强化事中、事后和市场主体行为为监管转变的新阶段，职责法定、信用约束、协同监管、社会共治的监管格局正在构建。

同时，人社部持续简政放权，优化流程，简化程序，实行“先照后证”，降低准入门槛，用政府权力的“减法”换取市场活力的“乘法”，人力资源市场行政审批

制度改革不断深化。国家通过随机抽查、年度报告公示、建立管理信息系统等新的方式和手段不断引入，提升了人力资源市场的监管效能。

人社部出台了高级人才寻访、现场招聘会等18项人力资源服务国家标准，人力资源服务标准化、规范化水平明显提升。人社部联合公安、工商行政管理等部门，每年开展全国性清整顿人力资源市场秩序专项活动，严厉打击侵害市场主体合法权益、恶性竞争等违法违规行为，人力资源市场环境得到净化。

人社部发布首批106家人力资源诚信服务示范机构、推进人力资源服务机构诚信服务主题创建活动、建立守信激励和失信惩戒的有效机制。随着人力资源市场诚信服务体系的建设持续推进，一批国家级、省级诚信服务示范机构竞相涌现，“一处失信，处处受限”、“诚信受益，失信受限”的制度环境正在形成。

由此可见，人力资源服务行业市场环境逐步规范有序，有利于人力资源服务行业提升市场竞争的活力。

2、不利因素

（1）产业集中度较低，与国际先进水平差距较大，整体实力有待提高

在我国，人力资源服务行业起步较晚，虽然近年发展迅速，但是毕竟属于新兴行业，与国际先进同行相比，国内企业数量众多但平均规模较小，资本实力普遍较弱，缺乏核心竞争力，市场影响力有限，缺乏品牌效应和规模效应；多数企业服务产品单一，同质化和低端化问题严重；研发经费投入不足，缺乏对高端服务产品的研发和创新能力；能够跨区域跨行业为客户提供人力资源整体解决方案的企业较少。同时，行业市场竞争无序、规范性差、监管力度有待加强，并且行业的区域性经营的特征较为明显，行业的市场份额比较分散，产业集中度较低。这些在一定程度上制约了本行业的持续发展。我国人力资源服务行业与国际先进水平差距较大，整体实力有待提高。

（2）专业人才储备不足

人力资源服务行业中从业人员的素质和能力很关键，对人力资源服务行业的整体发展水平有着直接影响。高素质的优秀从业人员能有效的提企业在行业中的

竞争优势。我国人力资源服务行业起步较晚，国内人力资源服务行业的专业从业人才储备不足，人才培养机制落后，人才竞争加剧，适应不了人力资源服务行业发展的需要，不利于人力资源服务质量的提高。人才短缺在一定程度上制约了人力资源服务行业的发展。

（六）公司在行业中的竞争地位

1、公司业务的市场竞争情况及地位

公司成立以来，客户量每年稳步上升，是广州市大规模、专业化的人力资源公司之一。广州市截止2016年12月31日具有专业劳务派遣资质的人力资源公司共1033家，全国诚信人力资源服务示范机构推荐工作中，广州市各区人力资源和社会保障局、市人力资源服务协会和市人力资源市场服务中心共向市推荐上报了55家人力资源服务机构，经市局审核研究，拟向省推荐上报16家人力资源服务机构，其中公司是南沙区唯一被推荐的人力资源服务机构。

目前，人力资源服务行业受到国家政策的大力支持，业内新进入者较多。受制于服务水平不够、技术偏弱等问题，业内像公司一样拥有自主知识产权且能够持续开展业务的企业不多。并且本行业多数企业存在规模偏小、实力不强、专业化程度不高、支撑保障能力不足的问题，难以有效满足产业结构调整升级以及经济社会发展对人力资源服务的需求，亟待加快发展。公司具备专业的服务团队，并具有多年的服务经验，由于行业的区域性特点，公司目前在广东地区具备一定的行业知名度和客户的认可度。

2、公司的主要竞争对手

公司目前主要服务市场为广东省，主要业务客户集中于广州市，主要竞争对手有：广州市全途人力资源服务有限公司、广州城意人力资源服务有限公司、广州人瑞人力资源服务有限公司、广州快招人力资源有限公司、广东邦芒外包服务有限公司等。

（七）公司的竞争优势及劣势

1、公司竞争优势

（1）经营方式灵活

在行业内，公司经过多年的经验累积，具备一批稳定的客户群体。传统的大型人力资源服务企业客户量逐渐饱和，对于价格、服务均已形成固定模式，相比之下，公司更具有灵活性和创新性。公司秉承“客户和市场需求第一”的原则，既可以提供标准化的人力资源服务，同时也可针对客户的特殊需求提供个性化的人力资源服务解决方案。

（2）技术研发团队优势

经过多年的发展，公司已经形成了较为稳定的核心技术研发团队。调研、研发、设计等核心技术骨干队伍经过长期磨合已完成定型，是公司技术和服务能力的可靠保障，也是公司核心竞争优势之一。经验丰富的专业研发团队，保障了公司的市场竞争力。

（3）较高的客户认可度

公司进入本行业相对较早，经过多年的项目经验磨练，具有较为丰富的实战经验，无论是标准服务还是个性化方案定制服务的提供均有高素质的服务质量保障，极大的提高了客户忠诚度。公司凭借优质的服务、完善的售后，拥有一批稳定的忠诚客户，作为公司的业务主体的子公司卓才人力长期保持稳定的高客户续签率，公司每个月与客户的续签数量稳定在10-20家，同时公司每年停止合作的客户中也有部分是因为与公司变换合作模式而停止了本模式的情况。目前在业内已经具有一定的知名度，成功树立了较好的企业形象和市场口碑，赢得了较高的客户认可度。

（4）较强的研发能力保障了公司的行业竞争力

公司成立以来，投入研发资金，进行一站式网络服务平台“早职到”的研发，公司在发展传统人力资源服务业务的同时，以现有的网络服务产品为基础，并结

合市场反馈，加快推进线上业务的开展，陆续实现全线业务的网络化；目前新型的互联网人力资源服务公司，大部分业务均以互联网为主，具备网络营销模式费用低、扩散快，客户增量也较快的优势，但是在人力资源服务的提供存在跟进不足的缺陷，往往导致客户的满意度差、忠诚度低。公司具备成熟的传统人力资源服务经验，结合多年来对业内发展动向的跟踪和把握，从传统的人力资源服务公司转型为“互联网+”的新型人力资源服务公司，致力于打造人性化的线上产品，在利用线上的优势和节省事务性的人工成本的同时，配备经验丰富的专业服务团队提供服务，在优化服务的同时服务的质量不受影响。公司的服务口号是“用价值成就未来”，用公司的服务实现客户与公司双赢。

2、公司竞争劣势及应对措施

（1）公司业务规模较小

目前公司所处行业市场竞争较为激烈，规模较大的企业资金实力较为雄厚，具有规模优势。虽然公司在服务质量及技术能力等方面具备较强的竞争力，但与规模较大的企业相比，公司经营规模处于劣势地位，不利于公司拓展新业务和新市场。

公司将通过本次挂牌提升公司知名度和市场影响力，并积极考虑使用并购重组手段，争取尽快做大做强。

（2）融资渠道较为单一

在业内开拓市场、开发业务需要较大的资金投入，目前公司资金主要来源于企业自身积累、股东自有资金投入以及银行等金融机构贷款，融资渠道较为单一，现有资金量难以满足公司业务发展的需要，已经成为制约公司发展的瓶颈。

公司将通过本次挂牌逐步开拓新的融资渠道，如私募股权融资、债券融资等，争取筹集更多资金以更好地发展业务。

第三节 公司治理

一、股东大会、董事会、监事会的建立健全及运行情况

（一）股东大会制度建立健全及运行情况

股东大会是公司的最高权力机构，依法行使各项职权。公司于 2017 年 9 月 18 日召开了创立大会暨股份公司第一次股东大会，修订并通过了《股东大会议事规则》，对股东大会会议的通知、召开、召集、主持、审议程序、表决等内容进行了详细规定。股份公司成立后，股东大会一直根据《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等规定规范运作。会议记录均正常签署，会议记录中时间、地点、出席人数等要件齐备，会议文件均归档保存完整。截至本公开转让说明书签署之日，公司共召开了 2 次股东大会。

（二）董事会制度建立健全及运行情况

根据《公司法》和《公司章程》规定，公司设董事会，对股东大会负责；目前公司董事会由 5 名董事组成；董事会设董事长 1 名。

公司于 2017 年 9 月 18 日召开了第一届董事会第一次会议。公司已经建立《董事会议事规则》，对董事会会议的通知、召开、召集、主持、审议程序、表决等内容进行了详细规定。自股份公司设立以来，董事会均符合《公司法》、《公司章程》、《董事会议事规则》等规定，会议记录、会议档案完整，董事会制度运行规范、有效。公司通过董事会会议，对公司生产经营方案、管理人员任命等事项进行审议并作出了决定，确保了董事会的工作效率和科学决策。截至本公开转让说明书签署之日，公司共召开了 3 次董事会。

（三）监事会制度建立健全及运行情况

根据《公司章程》规定，公司设监事会，由 3 名监事组成，其中职工代表监事 1 名，监事会设主席 1 人，公司于 2017 年 9 月 18 日召开了第一届监事会第一次会议。公司已经建立《监事会议事规则》。自股份公司设立以来，监事会的通知、召开、审议程序、表决符合《公司法》、《公司章程》、《监事会议事规则》

等规定，会议记录、会议档案完整，监事会制度运行规范、有效。截至本公开转让说明书签署之日，公司共召开了 1 次监事会。

二、公司投资者权益保护情况

公司根据《公司法》、《证券法》等有关法律法规规章的规定，制订了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》等重大规章制度，明确了股东大会、董事会、监事会及经理层的权责范围和工作程序，公司成立以来，股东大会、董事会、监事会的召开、重大决策等行为合法、合规、真实、有效，保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

同时，公司还制订了《关联交易管理办法》、《对外投资管理办法》、《对外担保管理办法》、《投资者关系管理办法》、《信息披露管理办法》等规章制度，涵盖了风险控制、投资者关系管理、财务管理等内部控制管理，形成了规范的管理体系。

公司在内部控制建立过程中，充分考虑了行业的特点和公司成立以来的管理经验，保证了内控制度符合公司生产经营的需要，对经营风险起到了有效的控制作用。

由于内部控制固有的局限性、内部环境和外部宏观环境及政策法规的持续变化，公司内部控制的有效性可能随之改变，公司将根据未来经营发展的需要，按照有关法律法规的要求，持续完善内部控制体系建设，使之始终适应公司发展的需要和国家有关法律法规、规范性文件的要求。

三、公司及控股股东、实际控制人申报期内违法违规情况

（一）公司不存在重大违法违规行为的相关说明

（1）公司主管部门市场和质量技术监督局、国家税务局、地方税务局、人力资源和社会保障局、住房公积金管理中心、通信管理局出具证明，证明公司从 2015 年至今不存在重大违法违规行为。

(2) 2017年9月25日，公司出具《公司关于无违法违规等情况的声明》，郑重声明：公司从2015年至今不存在重大违法违规行为。

(3) 报告期内公司发生两起劳动仲裁案件，均已结案，涉案金额较小，未对公司生产经营造成重大不利影响，除此之外，公司不存在重大诉讼、仲裁、行政处罚及未决诉讼、仲裁事项。

(二) 公司控股股东、实际控制人申报期内违法违规情况

公司控股股东卓才集团及实际控制人梁胜最近两年不存在违法违规行为，也不存在重大诉讼、仲裁、行政处罚及未决诉讼、仲裁事项。

根据2017年9月19日韶关市公安局武江分局新华派出所出具的《无犯罪记录证明》，未发现梁胜有违法犯罪记录。

2017年9月25日，梁胜在出具关于诚信状况的书面声明中，郑重承诺不存在下列情形：（1）被中国证监会采取证券市场禁入措施尚在禁入期的；（2）最近36个月内受到中国证监会行政处罚，或者最近36个月内受到证券交易所公开谴责；（3）因涉嫌犯罪被司法机关立案侦查或者涉嫌违法违规被中国证监会立案调查，尚未有明确结论意见；（4）最近二年内因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等受到刑事、民事、行政处罚或纪律处分；（5）最近二年内对所任职（包括现任职和曾任职）公司因重大违法违规行为而被处罚负有责任；（6）其他欺诈或其他不诚实行为等情况。同时承诺：截至本声明与承诺出具之日，本人不存在尚未了结的或可预见的重大诉讼、仲裁及行政处罚案件。

四、公司独立情况

(一) 业务独立情况

公司主要从事劳务派遣、劳务外包、人事代理、招聘服务等各类人力资源服务。公司具有独立的采购、销售、研发业务体系，拥有独立的法人财产权，能够独立支配和使用人、财、物等生产经营要素，顺利组织和实施生产经营活动。公司的业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，与控股股东、实际

控制人及其控制的其他企业间不存在同业竞争以及影响公司独立性的重大或频繁的关联交易。

（二）资产独立情况

公司具有与生产经营有关的办公设备和配套设施，合法拥有与生产经营有关的软件著作权、商标、专利等主要资产，且产权清晰，不存在与股东共同使用财产或相互提供服务等情形。公司拥有完全独立的办公设备与配套措施，公司资产独立完整。截至本公开转让说明书签署日，公司与主要股东及其控制的其他企业之间的资产产权关系清晰，公司的资产完全独立于主要股东及其控制的其他企业。公司目前没有以资产或权益为主要股东及其控制的其他企业提供担保的情形，也不存在资产、资金被主要股东及其控制的其他企业违规占用而损害公司利益的情形。

（三）人员独立情况

公司已经按照国家有关规定建立了独立的劳动、人事和工资管理制度，具有独立的劳动人事管理体系。公司的董事、监事、高级管理人员均依照《公司法》及《公司章程》等有关规定产生，不存在股东超越公司董事会和股东大会作出人事任免决定的情况。公司总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员均与公司签订劳动合同，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼任除董事、监事之外其他职务或领取薪酬的情形。公司财务人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼职的情形。

（四）财务独立情况

公司设立了独立的财务部门，配备了专职的财务人员并进行了适当的分工授权，拥有比较完善的财务管理制度与财务核算体系并依法独立纳税。公司开立了独立的银行基本账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况。公司现持有广州市工商行政管理局核发的统一社会信用代码为“914401150936571075”的企业法人营业执照，并独立进行纳税申报和缴纳税款。公司能独立运营资金，根据生产经营需要独立作出财务决策。

（五）机构独立情况

公司具有健全的组织结构，已建立了股东大会、董事会、监事会等完备的法人治理结构，聘请了总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员。公司已设立了财务部、综合部、运营部、研发中心、网销中心等适应自身发展需要的内部职能机构，具有完备的内部管理制度，相关机构及人员能够依法行使经营管理职权。公司组织机构独立运作，拥有独立的生产、经营和办公场所，不存在股东及其他单位、个人直接或间接干预公司的机构设置和生产经营活动的情形，不存在与控股股东和实际控制人混合经营、合署办公的情况。

五、同业竞争

（一）同业竞争情况

申报期末公司与控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员以及核心技术人员之间不存在同业竞争情况。截至本公开转让说明书签署之日，公司控股股东卓才集团、实际控制人梁胜控制的其他企业与公司不存在同业竞争情况。控股股东卓才集团、实际控制人梁胜控制的其他企业基本情况详见本公开转让说明书“第一节基本情况”之“四、公司控股股东、实际控制人及主要股东情况”之“（三）控股股东、实际控制人控制的其他企业”之“1、控股股东、实际控制人目前控制的其他企业”。

（二）避免同业竞争的承诺

2017年9月25日，公司控股股东卓才集团、实际控制人梁胜先生出具《避免同业竞争承诺函》，承诺其除卓才股份及其子公司外，控制的其他公司（单位）与卓才股份及其子公司经营业务不同，不存在同业竞争关系，未来也不以任何方式（包括但不限于单独经营、通过合资经营、直接持有或通过他人代持另一公司或企业的股份及其他权益等）从事可能与卓才股份经营业务构成直接或间接竞争的业务或活动。

公司其他董事、监事、高级管理人员也出具了关于竞业禁止的相关承诺，承诺其本人及本人直系亲属未自营或者为他人经营与卓才股份同类的业务，也不存

在与卓才股份有利益冲突的对外投资。

六、公司资金是否被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的说明

（一）资金占用情况

申报期内，公司与股东之间存在资金往来。具体情况详见“第四节公司财务”之“七、关联方、关联方关系及关联交易”之“（一）关联方和关联关系”和“（二）关联交易”。

（二）公司为防止股东及其关联方占用或转移公司资金采取的具体安排

为防止股东及其关联方占用或转移公司资金，公司所采取的具体制度安排如下：

1、《公司章程》第四十条规定：公司的控股股东、实际控制人不得利用其关联关系损害公司利益。违反规定的，给公司造成损失的，应当承担赔偿责任。公司控股股东及实际控制人对公司和公司其他股东负有诚信义务。控股股东应严格依法行使出资人的权利，控股股东不得利用利润分配、资产重组、对外投资、资金占用、借款担保等方式损害公司和其他股东的合法权益，不得利用其控制地位损害公司和其他股东的利益。控股股东及实际控制人违反相关法律、法规及本章程规定，给公司及其他股东造成损失的，应承担赔偿责任。

2、公司在《公司章程》、《股东大会议事规则》和《对外担保管理办法》中明确了对外担保的审批权限和审议程序，其中公司下列重大担保行为，须经股东大会审议通过：

（1）公司及其控股子公司的对外担保总额，达到或超过最近一期经审计净资产50%以后提供的任何担保；

（2）公司对外担保总额达到或超过最近一期经审计总资产30%以后提供的任何担保；

（3）为资产负债率超过70%的担保对象提供的担保；

(4) 单笔担保额超过最近一期经审计净资产10%的担保；

(5) 对股东、实际控制人及其关联方提供的担保。

3、公司已制订《关联交易管理办法》，对防止关联方利用关联关系损害公司利益作出了具体规定，包括：关联交易和关联人的界定、回避表决的关联董事和关联股东的界定、关联交易的决策权限、关联交易的审议程序和关联交易的披露。公司管理层将严格按照《关联交易管理办法》的规定，在未来的关联交易中严格履行相关的董事会或股东大会审批程序，做好信息披露工作。同时，公司还将进一步强化监督机制，充分发挥监事会的监督职能，防止公司在控股股东的操纵下做出不利于公司及其他股东利益的关联交易及资金拆借行为。

4、公司持股5.00%以上股东及董事、监事及高级管理人员出具了《规范及减少关联交易的承诺函》，承诺“本人及本人控制或任职的其他企业将充分尊重卓才股份的独立法人地位，保障卓才股份独立经营、自主决策，确保卓才股份的资产完整、业务独立、人员独立、财务独立，以避免、减少不必要的关联交易；本人及本人控制或任职的其他企业将严格控制与卓才股份之间发生的关联交易。

本人及本人控制或任职的其他企业承诺不以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用、挪用卓才股份资金，也不要求卓才股份为本人及本人控制或任职的其他企业进行违规担保。

如果卓才股份在今后的经营活动中与本人及本人控制或任职的其他企业发生不可避免的关联交易，本人将促使此等交易按照国家有关法律法规的要求，严格执行卓才股份《公司章程》和关联交易管理制度中所规定的决策权限、决策程序、回避制度等内容，认真履行信息披露义务，保证遵循市场交易的公开、公平、公允原则及正常的商业条款进行交易，本人及本人控制或任职的其他企业将不会要求或接受卓才股份给予比在任何一项市场公平交易中第三者更优惠的条件，保护卓才股份及其股东的利益不受损害。”

七、对外担保、重大投资、委托理财、关联交易等重要事项决策和执行情况

（一）公司对外担保、重大投资的决策和执行情况

公司为规范经营管理，在公司章程中规定了对外担保、重大投资等事项的具体程序，并制订了《对外投资管理办法》、《对外担保管理办法》，构建了较为完善的内部控制程序的依据。

申报期内，公司不存对外担保，重大投资情况如下：

1、收购卓才人力和广州青创

2017年5月31日，有限公司作出股东会决议，同意收购卓才人力97.00%股权以及广州青创全部股权。

2017年6月12日，卓才人力股东会作出决议，同意股东卓才集团将其持有的卓才人力510.00万元出资（占注册资本的51.00%）转让给广州卓能信息科技有限公司；同意股东梁胜将其持有的卓才人力313.00万元出资（占注册资本的31.30%）转让给广州卓能信息科技有限公司，将其持有的卓才人力30.00万元出资（占注册资本的3.00%）转让给张文华；同意股东张燕将其持有的卓才人力147.00万元出资（占注册资本的14.70%）转让给广州卓能信息科技有限公司。同日，股权转让各方签署了《股权转让协议书》。

2017年6月12日，广州青创股东会作出决议：同意卓才集团将其持有的广州青创510.00万元出资（占注册资本的51.00%，其中实缴出资138.50万元，系卓才集团于2016年10月17日至2017年5月31日间分五笔汇入广州青创公司账户）转让给广州卓能信息科技有限公司；同意梁胜将其持有的广州青创343.00万元出资（占注册资本的34.30%，未实缴）转让给广州卓能信息科技有限公司；同意张燕将其持有的广州青创147.00万元出资（占注册资本的14.70%，未实缴）转让给广州卓能信息科技有限公司。同日，转让各方签署了《股东转让出资合同书》。

上述股权收购已于2017年6月15日完成工商变更登记。

（二）委托理财的决策和执行情况

申报期内，公司未发生过委托理财事宜。目前，公司尚未制订委托理财的专项制度，公司将在发展的过程中逐步完善委托理财方面的制度。

（三）关联交易的决策和执行情况

公司在有限公司阶段没有建立严格的关联交易决策程序，相关关联交易由公司股东商讨后确定。

股份公司阶段，公司在《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》及《关联交易管理办法》中明确规定了较为完善的关联交易公允决策程序，确保卓才股份及其股东的利益不受损害。

2017年9月25日，公司及董事、监事和高级管理人员出具了《关于对外担保、对外投资、委托理财、关联交易等事项的声明》，承诺“自2015年1月1日至本声明出具之日，除公开转让说明书已披露的情况外，公司不存在其他对外担保和委托理财等事项。如未来发生对外担保或委托理财等事项，公司将严格按照相关法律法规、规范性文件以及公司章程、对外担保相关管理办法等进行决策和审批。

自2015年1月1日至本声明出具之日，公司对外投资符合相关法律法规的规定，并根据公司章程和对外投资相关管理办法履行了必要的决策和审批程序。

自2015年1月1日至本声明出具之日，除已披露的关联交易以外，公司无其他需披露的关联交易。公司与关联方之间的交易符合相关法律法规的规定，并根据公司章程和关联交易管理制度履行了必要的决策和审批程序，关联交易未对公司产生不利影响。将尽可能的避免、减少其与公司之间的关联交易，对于无法避免或有合理原因而发生的关联交易，将促使此等交易按照国家有关法律法规的要求，严格执行卓才股份《公司章程》和《关联交易管理办法》中所规定的决策权限、决策程序、回避制度等内容，认真履行信息披露义务，保证遵循市场交易的公开、公平、公允原则及正常的商业条款进行交易，确保将不会要求或接受卓

才股份给予比在任何一项市场公平交易中第三者更优惠的条件，保护公司及其股东的利益不受损害。”

八、董事、监事、高级管理人员

（一）董事、监事、高级管理人员及其亲属持股情况

序号	姓名	关联关系	持股数量 (股)	持股比例 (%)	持股方式
1	梁胜	董事长	3,430,000	34.30	直接持股
2	林凯翔	董事、总经理、董 事会秘书	-	-	-
3	黄早霞	董事、财务总监	-	-	-
4	孙秋伟	董事	-	-	-
5	张文华	董事	-	-	-
6	陈敏霞	监事会主席	-	-	-
7	陈翠玲	监事	-	-	-
8	詹焕坤	职工代表监事	-	-	-
9	张燕	公司股东、与公司 董事张文华系表姐 妹关系	1,470,000	14.70	直接持股
合计			4,900,000	49.00	

除上述情况外，公司董事、监事、高级管理人员及其亲属无其他持有公司股份的情形。

（二）董事、监事、高级管理人员之间存在的亲属关系

公司董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。

（三）公司与董事、监事、高级管理人员的相关协议、承诺及履行情况

公司与全体高级管理人员以及在公司任职的董事、监事签订了《劳动合同》，为避免同业竞争，遵循相关法律法规、部门规章等对于董事、监事和高级管理人员合规性的要求，董事、监事、高级管理人员分别向公司出具了相关的《声明与承诺》，内容包括：关于任职资格的承诺、关于竞业禁止及对外投资事项的声明与承诺、关于与卓才股份其他董事、监事及高级管理人员关系的声明、关于个人

债权、债务的声明、关于任职情况的声明、关于诉讼、仲裁或行政处罚情况的声明等。除本公开转让说明书披露的情况外，未签订其他重要协议或做出重要承诺。

（四）董事、监事、高级管理人员的兼职情况

截至本公开转让说明书签署之日，公司的董事、监事、高级管理人员在公司及子公司以外的其他单位兼职情况如下：

序号	姓名	在公司职务	兼职单位名称	兼职职务	兼职单位与公司关系
1	梁胜	董事长	卓才集团	执行董事、经理	公司控股股东
			广州中协广告有限公司	监事	实际控制人控制的其他企业
			广州南沙印象食品科技发展有限公司	执行董事、经理	实际控制人控制的其他企业
			广州卓才财务咨询有限公司	执行董事	实际控制人控制的其他企业
			广州卓银投资运营管理有限公司	执行董事	实际控制人控制的其他企业
			广州理想点餐饮管理服务有限公司	执行董事、经理	实际控制人控制的其他企业
			广州市南沙区卓才职业培训学校	法定代表人	实际控制人控制的其他单位
			广东省卓才人力资源研究所	法定代表人	实际控制人控制的其他单位

上述公司董事、监事、高级管理人员兼职的其他公司基本情况详见本公开转让说明书“第一节基本情况”之“四、公司控股股东、实际控制人及主要股东情况”之“（三）控股股东、实际控制人控制的其他企业”之“1、控股股东、实际控制人目前控制的其他企业”。

（五）董事、监事、高级管理人员的对外投资情况

截至本公开转让说明书签署之日，公司董事、监事、高级管理人员对公司以外其他公司投资情况如下：

序号	姓名	对外投资情况	
		公司名称	出资比例（%）

1	梁胜	卓才集团	70.00
		广州中协广告有限公司	32.50
		广州卓才财务咨询有限公司	34.30
		广州卓银投资运营管理有限公司	34.30
		广州理想点餐饮管理服务服务有限公司	34.30

上述公司董事、监事、高级管理人员投资的其他公司基本情况详见本公开转让说明书“第一节基本情况”之“四、公司控股股东、实际控制人及主要股东情况”之“（三）控股股东、实际控制人控制的其他企业”之“1、控股股东、实际控制人目前控制的其他企业”。

（六）董事、监事、高级管理人员的违法违规情况

公司董事、监事、高级管理人员最近两年未受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施，未受到全国股份转让系统公司公开谴责。

（七）董事、监事、高级管理人员申报期内及最近两年的变动情况

1、董事的变动情况

申报期内，有限公司未设立董事会，2015年1月至2017年9月，有限公司执行董事由梁胜先生担任。

2017年9月18日，公司召开创立大会暨股份公司第一次股东大会，选举梁胜、林凯翔、孙秋伟、黄早霞、张文华五人为股份公司第一届董事会成员，任期三年。同日，召开公司第一届董事会第一次会议，选举梁胜为董事长。

除此之外，申报期内不存在董事的变动情况。

2、监事的变动情况

申报期内，有限公司仅设监事一名，2015年1月至2015年6月，有限公司监事由李灿洪先生担任；2015年6月至2017年9月，有限公司监事由张燕女士担任。

2017年9月16日，公司召开职工代表大会并作出决议，选举詹焕坤为股份公司第一届监事会职工代表监事。2016年9月18日，公司召开创立大会暨股份公司第一次股东大会，选举陈敏霞、陈翠玲为股东代表监事，与职工代表监事一

起组成股份公司第一届监事会，监事任期三年。同日，召开公司第一届监事会第一次会议，选举陈敏霞为监事会主席。

除此之外，申报期内不存在监事的变动情况。

3、高级管理人员的变动情况

2015年1月至2016年6月，有限公司经理由黄早霞女士担任；2016年6月至2017年6月，有限公司经理由詹焕坤先生担任；2017年6月至2017年9月，有限公司经理由梁胜先生担任。

2017年9月18日，公司召开第一届董事会第一次会议，决议聘任林凯翔为股份公司总经理、董事会秘书，黄早霞为财务总监，任期三年。

除此之外，申报期内不存在高级管理人员的变动情况。

第四节 公司财务

除特别说明外，以下财务会计信息数据单位为人民币元，“报告期”指 2015 年度、2016 年度和 2017 年 1-6 月。

一、最近两年一期财务报告

（一）最近两年一期财务报告的审计意见

公司 2015 年度、2016 年度和 2017 年 1-6 月的财务报告已经具有证券、期货相关业务资格的中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了中兴财光华审会字（2017）103151 号标准无保留意见的审计报告。

（二）财务报表编制基础

公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

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

（三）合并财务报表范围及变化情况

（1）纳入合并范围的子公司

合并公司名称	持股比例（%）		取得方式	取得时间
	直接	间接		
广东卓才人力资源股份有限公司	97.00		购买	2017年6月
广州青创人才公寓酒店管理有限公司	100.00		购买	2017年6月

（2）报告期内合并报表范围变化情况

2017 年 1-6 月同一控制下企业合并：

被购买方名	股权取	股权取得成	股权取	股权取	购买日	购买日的确定	购买日至年	购买日至年

称	得时点	本	得比例 (%)	得方式		依据	未被购买方的收入	未被购买方的净利润
卓才人力	2017年6月15日	9,700,000	97.00	货币购买	2017年6月20日	签订股权转让协议,并已经当地工商局备案登记,支付全部价款,取得实际控制权	0	0
广州青创	2017年6月15日	10,000,000	100.00	货币购买	2017年6月28日	签订股权转让协议,并已经当地工商局备案登记,支付全部价款,取得实际控制权	0	0

(四) 报告期发生的同一控制下企业合并情况

1、被收购方基本情况

(1) 广东卓才人力资源股份有限公司

广东卓才人力资源股份有限公司系由梁光华、张见城于2005年8月18日出资设立的一家从事劳务派遣、劳务外包等人力资源服务的公司,截至2016年6月,该公司注册资金1,000.00万元,实缴1,000.00万元,账面净资产11,460,300.96元,职能部门员工(不包括劳务派遣和劳务外包人员)共43人。

被收购前,卓才人力股权结构如下:

序号	股东姓名	出资额(万元)		出资比例(%)	出资方式
		认缴出资额	实缴出资额		
1	卓才集团	510.00	510.00	51.00	货币
2	梁胜	343.00	343.00	34.30	货币
3	张燕	147.00	147.00	14.70	货币
合计		1,000.00	1,000.00	100.00	

(2) 广州青创人才公寓酒店管理有限公司

广州青创人才公寓酒店管理有限公司由卓才集团、梁胜、张燕于2016年5月25日共同出资设立的一家从事酒店、公寓经营管理的公司,截至2016年6月,该

公司注册资金1,000.00万元，实缴1,000.00万元，账面净资产9,990,869.23元，因暂未开展经营活动，故未聘用员工，相关管理行为由卓才集团管理层代为行使。

被收购前，广州青创股权结构如下：

序号	股东姓名	出资额（万元）		出资比例（%）	出资方式
		认缴出资额	实缴出资额		
1	卓才集团	510.00	138.50	51.00	货币
2	梁胜	343.00	0	34.30	货币
3	张燕	147.00	0	14.70	货币
合计		1,000.00	138.50	100.00	

2、同一控制下企业合并的必要性、原因：

收购前，公司的主营业务为通过线上平台发展人力资源服务业务，而卓才人力主营业务为传统的人力资源服务业务。考虑到线上、线下业务的整体性，为了公司的全面发展，公司决定收购其股权将其作为公司的控股子公司，收购时卓才人力计划整体变更为股份有限公司，为保证股东人数符合《公司法》规定，公司决定收购其97%的股权。

广州青创设立的主要目的是与南沙区政府合作，为港澳学生来内地实习提供就业实习基地，广州青创作为港澳学生实习指定的实习宿舍，而卓才人力负责为实习学生推荐实习机会及就业机会。广州青创作为与政府合作项目中重要的一环，为公司未来业务发展提供了保障服务，故将其纳入公司合并范围，以保障整个业务纳入公司业务核算体系。

3、审议程序

2017年5月31日，有限公司作出股东会决议，同意收购卓才人力97.00%股权以及广州青创全部股权。

2017年6月12日，卓才人力股东会作出决议，同意股东卓才集团将其持有的卓才人力510.00万元出资（占注册资本的51.00%）转让给广州卓能信息科技有限公司；同意股东梁胜将其持有的卓才人力313.00万元出资（占注册资本的

31.30%) 转让给广州卓能信息科技有限公司，将其持有的卓才人力30.00万元出资（占注册资本的3.00%）转让张文华；同意股东张燕将其持有的卓才人力147.00万元出资（占注册资本的14.70%）转让给广州卓能信息科技有限公司。同日，股权转让各方签署了《股权转让协议书》。

2017年6月12日，广州青创股东会作出决议：同意卓才集团将其持有的广州青创510.00万元出资（占注册资本的51.00%，其中实缴出资138.50万元，系卓才集团于2016年10月17日至2017年5月31日间分五笔汇入广州青创公司账户）转让给广州卓能信息科技有限公司；同意梁胜将其持有的广州青创343.00万元出资（占注册资本的34.30%，未实缴）转让给广州卓能信息科技有限公司；同意张燕将其持有的广州青创147.00万元出资（占注册资本的14.70%，未实缴）转让给广州卓能信息科技有限公司。同日，转让各方签署了《股东转让出资合同书》。

上述股权收购已于2017年6月15日完成工商变更登记。

4、作价依据、收购资金来源及收购价款的支付情况

本次股权收购系同一控制下的企业收购，为简化收购程序，未就本次股权转让所涉及的净资产进行审计和评估。股权转让的定价系由转让各方协商确定，按照实缴注册资本平价转让，卓能有限以自有资金已将收购价款全部支付完毕。

5、收购方与被收购方关联关系

收购前，公司及卓才人力和广州青创的控股股东均为卓才集团，实际控制人为梁胜，收购方与被收购方属受同一控制的企业。

6、重组后与母公司在业务上的分工协作情况

重组后，母公司卓才股份继续通过线上平台发展人力资源服务业务，卓才人力主要负责线下的传统的人力资源服务业务，广州青创未来会开展人才公寓相关业务，与卓才人力的人力资源服务相互配合。

7、上述交易对公司业务和财务的影响

收购后，公司形成线上、线下全覆盖的人力资源服务模式，并且增加了人才公寓项目，增加了公司业务及经营的多元性，提升了公司的竞争力、盈利能力及风险抵御能力。

二、最近两年一期财务报表

（一）合并财务报表

1、合并资产负债表

资产	2017年6月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
流动资产：			
货币资金	2,007,893.46	727,928.12	1,920,584.31
应收票据			
应收账款	1,149,665.87	4,035,399.22	3,039,963.06
预付款项	374,832.93	100,627.52	42,000.00
其他应收款	63,820.67	7,534,021.42	3,853,817.16
存货			
其他流动资产	3,080.44	2,460.00	
流动资产合计	3,599,293.37	12,400,436.28	8,856,364.53
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	375,471.21	471,223.07	688,450.86
在建工程	12,204,922.91	7,038,498.50	
无形资产	2,002,683.76	1,586,935.96	673,886.26
开发支出	140,309.31	414,448.49	166,461.97
长期待摊费用			
商誉			
递延所得税资产	690,791.26	33,274.65	1,187.50
其他非流动资产	2,501,976.09	1,619,331.50	75,000.00
非流动资产合计	17,916,154.54	11,163,712.17	1,604,986.59
资产总计	21,515,447.91	23,564,148.45	10,461,351.12

合并资产负债表（续）

负债和所有者权益	2017年6月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
流动负债：			
短期借款			
应付票据			
应付账款		175,000.00	
预收款项	469,671.88	753,636.36	184,830.48
应付职工薪酬	4,043,610.28	1,857,329.78	2,379,299.59
应交税费	599,884.93	442,576.60	945,987.51
其他应付款	1,373,484.39	7,115,294.00	303,250.82
其他流动负债			
一年内到期的非流动 负债	600,000.00		
流动负债合计	7,086,651.48	10,343,836.74	3,813,368.40
非流动负债：			
长期借款	1,750,000.00		
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	1,750,000.00		
负债合计	8,836,651.48	10,343,836.74	3,813,368.40
股东权益：			
股本（实收资本）	10,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00
资本公积		9,785,000.00	5,820,000.00
盈余公积	330,295.25	330,295.25	46,267.92
未分配利润	2,004,692.15	705,927.88	-1,412,165.58
归属于母公司所有者权益 合计	12,334,987.40	12,821,223.13	6,454,102.34
少数股东权益	343,809.03	399,088.58	193,880.38
股东（所有者）权益合计	12,678,796.43	13,220,311.71	6,647,982.72
负债和股东（所有者）权益 总计	21,515,447.91	23,564,148.45	10,461,351.12

2、合并利润表

项目	2017年1-6月	2016年度	2015年度
一、营业收入	13,255,765.10	28,718,529.44	21,940,437.74
营业成本	8,873,893.65	20,250,451.70	15,784,468.57
税金及附加	66,720.52	221,019.64	418,410.12
销售费用	1,084,862.46	1,565,478.50	1,360,240.50
管理费用	2,472,280.18	3,995,431.09	2,727,751.03
财务费用	21,885.95	8,079.37	5,839.70
资产减值损失	-133,098.60	128,348.60	4,750.00
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）			
二、营业利润	869,220.94	2,549,720.54	1,638,977.82
加：营业外收入	109,576.59	949,780.35	52,969.90
其中：非流动资产处置利得		7,046.99	
减：营业外支出	10,831.51	24,788.71	137.78
其中：非流动资产处置损失		2,575.36	
三、利润总额	967,966.02	3,474,712.18	1,691,809.94
减：所得税费用	-275,518.70	987,383.19	765,132.29
四、净利润	1,243,484.72	2,487,328.99	926,677.65
归属于母公司所有者的净利润	1,208,764.27	2,402,120.79	864,414.20
少数股东损益	34,720.45	85,208.20	62,263.45
五、每股收益			
（一）基本每股收益	0.60	1.20	0.43
（二）稀释每股收益	0.60	1.20	0.43
六、其他综合收益			
七、综合收益总额	1,243,484.72	2,487,328.99	926,677.65
归属于母公司股东的综合收益总额	1,208,764.27	2,402,120.79	864,414.20
归属于少数股东的综合收益总额	34,720.45	85,208.20	62,263.45

3、合并现金流量表

项目	2017年1-6月	2016年度	2015年度
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	16,238,098.96	29,313,983.95	19,225,907.01
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	75,743,316.03	137,631,206.43	112,700,296.94
经营活动现金流入小计	91,981,414.99	166,945,190.38	131,926,203.95
购买商品、接受劳务支付的现金	537,140.33	553,714.12	432,749.48
支付给职工以及为职工支付的现金	84,462,928.16	158,796,156.94	128,894,786.94
支付的各项税费	727,735.13	2,384,483.07	275,929.29
支付其他与经营活动有关的现金	1,745,750.61	4,629,324.07	2,034,284.89
经营活动现金流出小计	87,473,854.23	166,363,678.20	131,637,750.60
经营活动产生的现金流量净额	4,507,860.76	581,512.18	288,453.35
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			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	11,772.76	-
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	39,100,218.52	16,845,869.45	7,434,386.22
投资活动现金流入小计	39,100,218.52	16,857,642.21	7,434,386.22
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	13,230,000.00	406,180.27	276,776.00
投资支付的现金			
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	31,605,295.10	20,612,975.71	6,298,795.40
投资活动现金流出小计	44,835,295.10	21,019,155.98	6,575,571.40
投资活动产生的现金流量净额	-5,735,076.58	-4,161,513.77	858,814.82
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	9,300,000.00	4,085,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金	2,500,000.00	-	

项目	2017年1-6月	2016年度	2015年度
收到其他与筹资活动有关的现金	2,013,582.14	515,347.88	1,086,702.74
筹资活动现金流入小计	13,813,582.14	4,600,347.88	1,086,702.74
偿还债务支付的现金	150,000.00	-	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	12,006.94	-	
支付其他与筹资活动有关的现金	11,144,374.56	2,214,043.28	1,369,087.34
筹资活动现金流出小计	11,306,381.50	2,214,043.28	1,369,087.34
筹资活动产生的现金流量净额	2,507,200.64	2,386,304.60	-282,384.60
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-19.48	1,040.80	-
五、现金及现金等价物净增加额	1,279,965.34	-1,192,656.19	864,883.57
加：期初现金及现金等价物余额	727,928.12	1,920,584.31	1,055,700.74
六、期末现金及现金等价物余额	2,007,893.46	727,928.12	1,920,584.31

4、合并股东权益变动表

(1) 2017年1-6月合并股东权益变动表

项目	2017年1-6月					
	实收资本（或股本）	资本公积	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	股东（所有者）权益合计
一、上年年末余额	2,000,000.00	9,785,000.00	330,295.25	705,927.88	399,088.58	13,220,311.71
加：会计政策变更						
前期差错更正						
二、本年初余额	2,000,000.00	9,785,000.00	330,295.25	705,927.88	399,088.58	13,220,311.71
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	8,000,000.00	-9,785,000.00		1,298,764.27	-55,279.55	-541,515.28
（一）综合收益总额				1,208,764.27	34,720.45	1,243,484.72
（二）所有者投入和减少资本	8,000,000.00	-9,785,000.00				-1,785,000.00
1.所有者投入资本	8,000,000.00					8,000,000.00
2.股份支付计入所有者权益的金额						
3.股份支付计入股东权益的金额						
4.其他		-9,785,000.00				-9,785,000.00
（三）利润分配						
1.提取盈余公积						
2.对所有者（或股东）的分配						
（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）其他				90,000.00	-90,000.00	
四、本年年末余额	10,000,000.00		330,295.25	2,004,692.15	343,809.03	12,678,796.43

(2) 2016 年度合并股东权益变动表

项目	2016 年度					
	实收资本 (或股本)	资本公积	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	股东(所有者)权益 合计
一、上年年末余额	2,000,000.00	5,820,000.00	46,267.92	-1,412,165.58	193,088.38	6,647,982.72
加：会计政策变更						-
前期差错更正						
二、本年年初余额	2,000,000.00	5,820,000.00	46,267.92	-1,412,165.58	193,088.38	6,647,982.72
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)		3,965,000.00	284,027.33	2,118,093.46	205,208.20	6,572,328.99
(一) 综合收益总额				2,402,120.79	85,308.20	2,487,328.99
(二) 所有者投入和减少资本		3,965,000.00			120,000.00	4,085,000.00
1.所有者投入资本		3,965,000.00			120,000.00	4,085,000.00
2.股份支付计入所有者权益的金额						
(三) 利润分配			284,027.33	-284,027.33		
1.提取盈余公积			284,027.33	-284,027.33		
2.对所有者(或股东)的分配						
(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) 其他						
四、本年年末余额	2,000,000.00	9,785,000.00	330,295.25	705,927.88	399,088.58	13,220,311.71

(3) 2015 年度合并股东权益变动表

项目	2015 年度					
	实收资本 (或股本)	资本公积	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	股东(所有者)权益 合计
一、上年年末余额	2,000,000.00			-665,925.86		1,334,074.14
加：会计政策变更						
前期差错更正						
同一控制下企业合并		5,820,000.00		-1,564,386.00	131,616.93	4,387,230.93
二、本年年初余额	2,000,000.00	5,820,000.00		-2,230,311.86	131,616.93	5,721,305.07
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)			46,267.92	818,146.28	62,263.45	926,677.65
(一) 综合收益总额				864,414.20	62,263.45	926,677.65
(二) 所有者投入和减少资本						
1.所有者投入资本						
2.股份支付计入所有者权益的金额						
(三) 利润分配			46,267.92	-46,267.92		
1.提取盈余公积			46,267.92	-46,267.92		
2.对所有者(或股东)的分配						
(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) 其他						
四、本年年末余额	2,000,000.00	5,820,000.00	46,267.92	-1,412,165.58	193,088.38	6,647,982.72

(二) 母公司财务报表**1、母公司资产负债表**

资产	2017年6月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
流动资产：			
货币资金	1,299,087.88	45,346.42	63,750.82
应收票据			
应收账款	-	485,260.00	20,000.00
预付款项		10,000.00	10,000.00
应收股利			
其他应收款	825,000.00	-	
存货			
其他流动资产	330.00	-	
流动资产合计：	2,124,417.88	540,606.42	93,750.82
非流动资产：			
可供出售金融资产			
长期股权投资	24,017,361.16	-	
固定资产	249,804.70	304,156.42	412,859.86
在建工程			
无形资产	1,856,286.93	1,421,607.03	615,032.96
开发支出	140,309.31	414,448.49	166,461.97
长期待摊费用			
递延所得税资产	690,791.26	-	
其他非流动资产	2,338,769.00	-	75,000.00
非流动资产合计	29,293,322.36	2,140,211.94	1,269,354.79
资产总计	31,417,740.24	2,680,818.36	1,363,105.61

母公司资产负债表（续）

负债和股东权益	2017年6月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
流动负债：			
短期借款			
应付账款	-	175,000.00	-
预收款项	-	6,600.00	6,600.00
应付职工薪酬	166,702.97	64,963.10	79,176.67
应交税费	-	3,312.04	-
应付利息			
其他应付款	16,006,049.87	2,597,693.48	1,092,025.40
流动负债合计	16,172,752.84	2,847,568.62	1,177,802.07
非流动负债：			
长期借款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计	16,172,752.84	2,847,568.62	1,177,802.07
股东权益：			
股本	10,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00
资本公积	4,317,361.16	-	
盈余公积			
未分配利润	927,626.24	-2,166,750.26	-1,814,696.46
股东权益合计	15,244,987.40	-166,750.26	185,303.54
负债和股东权益总计	31,417,740.24	2,680,818.36	1,363,105.61

2、母公司利润表

项目	2017年1-6月	2016年度	2015年度
一、营业收入	9,343.69	481,611.65	114,184.47
减：营业成本	7,999.83	186,859.62	84,130.85
税金及附加	9,670.50	1,627.72	109.72
销售费用	91,286.09	68,213.53	9,446.80
管理费用	524,595.60	583,774.11	1,176,459.82
财务费用	3,325.55	994.67	760.21
资产减值损失			
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)	3,000,000.00		
二、营业利润	2,372,466.12	-359,858.00	-1,156,722.93
加：营业外收入	31,155.20	7,876.86	7,952.33
减：营业外支出	36.08	72.66	
三、利润总额	2,403,585.24	-352,053.80	-1,148,770.60
减：所得税费用	-690,791.26	-	-
四、净利润	3,094,376.50	-352,053.80	-1,148,770.60
六、综合收益总额	3,094,376.50	-352,053.80	-1,148,770.60

3、母公司现金流量表

项目	2017年1-6月	2016年度	2015年度
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	488,284.00	30,800.00	133,784.47
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		35,988.32	7,952.33
经营活动现金流入小计	488,284.00	66,788.32	141,736.80
购买商品、接受劳务支付的现金	11,768.83	186,859.62	76,630.85
支付给职工以及为职工支付的现金	368,588.21	1,045,526.71	1,418,771.47
支付的各项税费	12,982.54	11,980.53	1,225.75
支付其他与经营活动有关的现金	220,528.48	97,811.94	315,362.51
经营活动现金流出小计	613,868.06	1,342,178.80	1,811,990.58
经营活动产生的现金流量净额	-125,584.06	-1,275,390.48	-1,670,253.78
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金			
取得投资收益所收到的现金	3,000,000.00	-	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计	3,000,000.00	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,500,000.00	250,000.00	201,616.00
投资支付的现金	19,700,000.00	-	-
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	825,000.00		
投资活动现金流出小计	23,025,000.00	250,000.00	201,616.00
投资活动产生的现金流量净额	-20,025,000.00	-250,000.00	-201,616.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	8,000,000.00	-	

项目	2017年1-6月	2016年度	2015年度
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	16,001,782.00	1,506,986.08	1,905,000.00
筹资活动现金流入小计	24,001,782.00	1,506,986.08	1,905,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金	2,597,456.48		318.60
筹资活动现金流出小计	2,597,456.48		318.60
筹资活动产生的现金流量净额	21,404,325.52	1,506,986.08	1,904,681.40
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	1,253,741.46	-18,404.40	32,811.62
加：期初现金及现金等价物余额	45,346.42	63,750.82	30,939.20
六、期末现金及现金等价物余额	1,299,087.88	45,346.42	63,750.82

4、母公司股东权益变动表

(1) 2017年1-6月母公司股东权益变动表

项目	2017年1-6月				
	实收资本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	2,000,000.00	-		-2,166,750.26	-166,750.26
加：会计政策变更					
前期差错更正					
二、本年年初余额	2,000,000.00	-		-2,166,750.26	-166,750.26
三、本期增减变动金额	8,000,000.00	4,317,361.16		3,094,376.50	15,411,737.66
（一）综合收益总额				3,094,376.50	3,094,376.50
（二）股东投入和减少资本	8,000,000.00	4,317,361.16		-	12,317,361.16
1、股东投入的普通股	8,000,000.00				8,000,000.00
2、股份支付计入股东权益的金额					
3、其他		4,317,361.16			4,317,361.16
（三）利润分配					
1、提取盈余公积					
2、对股东的分配					
（四）股东权益内部结转					
1、资本公积转增实收资本					
2、盈余公积转增实收资本					
3、盈余公积弥补亏损					
4、其他					
四、本期期末余额	10,000,000.00	4,317,361.16		927,626.24	15,244,987.40

(2) 2016 年度母公司股东权益变动表

项目	2016 年度				
	实收资本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	2,000,000.00	-		-1,814,696.46	185,303.54
加：会计政策变更					
前期差错更正					
二、本年年初余额	2,000,000.00	-		-1,814,696.46	185,303.54
三、本期增减变动金额				-352,053.80	-352,053.80
（一）综合收益总额				-352,053.80	-352,053.80
（二）股东投入和减少资本					
1、股东投入的普通股					
2、股份支付计入股东权益的金额					
3、其他					
（三）利润分配					
1、提取盈余公积					
2、对股东的分配					
（四）股东权益内部结转					
1、资本公积转增实收资本					
2、盈余公积转增实收资本					
3、盈余公积弥补亏损					
4、其他					
四、本期期末余额	2,000,000.00	-		-2,166,750.26	-166,750.26

(3) 2015年度母公司股东权益变动表

项目	2015年度				
	实收资本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	2,000,000.00			-665,925.86	1,334,074.14
加：会计政策变更					
前期差错更正					
二、本年年初余额	2,000,000.00			-665,925.86	1,334,074.14
三、本期增减变动金额				-1,148,770.60	-1,148,770.60
（一）综合收益总额				-1,148,770.60	-1,148,770.60
（二）股东投入和减少资本					
1、股东投入的普通股					
2、股份支付计入股东权益的金额					
3、其他					
（三）利润分配					
1、提取盈余公积					
2、对股东的分配					
（四）股东权益内部结转					
1、资本公积转增实收资本					
2、盈余公积转增实收资本					
3、盈余公积弥补亏损					
4、其他					
四、本期期末余额	2,000,000.00	-		-1,814,696.46	185,303.54

三、报告期内采用的主要会计政策、会计估计及其变更情况和对公司利润的影响

（一）报告期内采用的主要会计政策、会计估计

1、会计期间

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

2、营业周期

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

3、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企

业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益

采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括公司及全部下属单位。下属单位，是指被公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见 11、“长期股权投资”或 8、“金融工具”。

公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见 11、长期股权投资（2）④）和“因处置部分股权投资或其他

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

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照 11、（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

公司作为合营方对共同经营，确认公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认公司单独所发生的费用，以及按公司份额确认共同经营发生的费用。

当公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，公司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。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由公司向共同经营投出或出售资产的情况，公司全额确认该损失；对于公司自共同经营购买资产的情况，公司按承担的份额确认该损失。

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、金融工具

在公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**公司

风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

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

②持有至到期投资

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

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④可供出售金融资产

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

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

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

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

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

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

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

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

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

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

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

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③财务担保合同不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（7）金融资产和金融负债的抵销

当公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（8）权益工具

权益工具是指能证明拥有公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。公司不确认权益工具的公允价值变动额。

9、应收款项

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

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

<p>单项金额重大的判断依据或金额标准</p>	<p>应收账款金额占应收账款余额 5%以上且在 50 万元以上、其他应收款金额占其他应收款余额 5%以上且在 20 万元以上。</p>
<p>单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法</p>	<p>单独进行减值测试，按未来现金流量现值低于其账面价值的差额确认减值损失，计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。</p>

（2）按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

①不同组合的确定依据：

确定组合的依据	
账龄组合	按账龄划分组合
无风险组合	以应收款项的交易对象和款项性质为信用风险特征划分组合，包括对子公司、联营企业、备用金、保证金、个人保险等性质的款项，以及卓才集团控制下的关联企业款项。
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	采用账龄分析法计提坏账准备
无风险组合	不计提坏账

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（六个月内）	0.00	0.00
1年以内（六个月以上）	5.00	5.00
1—2年	10.00	10.00
2—3年	30.00	30.00
3—4年	50.00	50.00
4—5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

（3）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	信用风险较高。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，按未来现金流量现值低于其账面价值的差额确认减值损失，计提坏账准备。

（4）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

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

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，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。

10、存货

存货主要包括低值易耗品。

低值易耗品采用一次转销法。

11、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见 8、“金融工具”。

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

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。合并方或购买方为企业合并

发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照公司实际支付的现金购买价款、公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

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

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

间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

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

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按 5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

12、固定资产及其累计折旧

（1）固定资产的确认条件

公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

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

公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）固定资产分类及折旧政策

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	年限平均法	3-5 年	5.00	19.00-31.67
运输设备	年限平均法	5 年	5.00	19.00
办公设备	年限平均法	5 年	5.00	19.00

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

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

（3）大修理费用

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

13、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产或其他资产。

14、无形资产

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

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

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

使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
软件使用费	5年	受益期间
专利权	10年	受益期间
非专利技术	10年	受益期间

15、研究开发支出

公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准。

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

开发阶段支出符合资本化的具体标准。

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

16、长期待摊费用摊销方法

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

17、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

18、职工薪酬

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

（1）短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在

职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

（3）辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：企业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；企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述（2）处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职

工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

19、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是公司承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

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

20、收入的确认原则

收入按照公司在日常经营活动中销售商品和提供劳务时，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。

（1）销售商品收入的确认

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

（2）提供劳务收入的确认

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，与交易相关的经济利益很可能流入企业，劳务的完成程度能够可靠地确定时，按完工百分比法确认收入。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

（3）让渡资产使用权收入的确认

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

利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（4）收入的具体确认原则

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

①劳务派遣业务

A.公司与用工单位签订劳务派遣合同。

B.公司与招聘员工签订劳动合同并派遣至用工单位工作。

C.每月底，劳务派遣员工已经完成用工单位合同约定劳务后，公司依据与用工单位签订的劳务派遣合同约定的收款时间与用工单位进行结算，确认收入并相应结转成本。

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

②劳务外包收入

A.公司与用工单位签订劳务外包合同。

B.每月底，制作对账单与客户对账，对账无误后确认劳务外包收入；对于暂未对账的服务，以预计能够得到补偿的劳务成本确认提供劳务收入，如预计不能得到补偿的，则不能确认收入。

③人事代理业务

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

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

④招聘咨询类业务

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

⑤其他服务业务

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

21、政府补助

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

(1) 与资产相关的政府补助

与资产相关的政府补助应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益,在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益,相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益或冲减相关资产的账面价值,已确认的政府补助需要退回的,调整资产账面价值,已确认的政府补助需要退回的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益。

(2) 与收益相关的政府补助

①用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间,计入当期损益或冲减相关成本;

②用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的,直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

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

22、递延所得税资产/递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

23、所得税

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

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

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

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

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

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

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

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

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

于资产负债表日，公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

24、租赁

公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

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

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

（二）重要会计政策、会计估计的变更

1、会计政策变更

（1）因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年 5 月 10 日印发修订《企业会计准则第 16 号-政府补助》，准则修订与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益，并在利润表中的“营业利润”项目之上单独列报“其他收益”项目，计入其他收益的政府补助在该项目中反映；与企业日常经营活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

报告期内，公司已按照《企业会计准则 16 号-政府补助<修订>》规定列报，此次会计政策变更仅为损益类项目变更，对净利润影响金额为 0.00 元。

（2）其他会计政策变更

无

2、会计估计变更

无

四、管理层对公司最近两年及一期财务状况、经营成果和现金流量状况的分析

（一）盈利能力分析

项目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度
毛利率（%）	33.06	29.49	28.06
销售净利率（%）	9.12	8.36	3.94
净资产收益率（%）	9.00	22.23	14.35
扣除非经常性损益后净资产收益率（%）	-59.41	-3,879.18	-152.26

项目	2017年1-6月	2016年度	2015年度
基本每股收益	0.60	1.20	0.43
扣除非经常性损益后基本每股收益	0.04	-0.18	-0.58
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.23	6.41	3.23

1、毛利率

报告期内公司毛利率持续增高，主要是由于各个分项业务占收入比重的变化导致，（1）公司劳务派遣使用净额法结算，收入仅包含公司收取的服务费用，故毛利率为 100%；（2）公司人事代理服务业务也为向客户收取服务费，毛利率为 100%；（3）劳务外包业务报告期内毛利率分别为 18.96%、18.40%、16.08%，公司劳务外包业务毛利率相对稳定，2017 年 1-6 月劳务外包业务毛利率下降主要由于 2016 年 5 月公司主要税种由营业税改为增值税，税费部分不再包含在公司收入中，导致毛利率下降；（4）公司招聘收入、培训收入均占比重较小，对毛利的影响较小。

报告期内，通过万得数据获取的已在新三板挂牌的人力资源服务-其他人力资源服务挂牌企业两年一期平均毛利率分别为 34.48%、28.76%、28.75%，公司毛利率水平与同行业平均水平持平，公司毛利率与公司所处的行业特点以及公司所处的经营阶段相符，无重大异常。

2、销售净利率

报告期内，公司销售净利率不断提高，2016 年公司销售净利率较 2015 年大幅度提高，主要受两方面影响。一方面，随着公司业务的拓展，公司营业收入不断增加，且各类业务的毛利率均相对稳定，收入增加使得公司主营业务利润增加较多，虽然公司业务扩展增加了较多员工，但仍然使得公司营业利润有较大幅度的提升；另一方面，公司 2016 年收到各项政府补助合计 899,426.35 元，使得公司净利润有较大幅度的提高。2017 年 1-6 月公司销售净利率较 2016 年小幅度提升，一方面是由于 2017 年公司对应收账款进行清理，应收账款余额大幅度下降，使得公司 2017 年冲回坏账准备金额较大，资产减值损失为为负数，增加了利润总额；另一方面，卓才股份 2017 年进行业务调整，未来卓才股份将成为线上人

力资源服务业务载体，所以将以前年度未弥补的亏损计提递延所得税资产，造成所得税费用大幅度下降，使得净利润有所增加。

未来随着公司线上业务的不断拓展，业务不断趋于稳定，公司销售净利率水平将逐步提高。

3、净资产收益率

报告期内，公司净资产收益率水平较高。如果将净资产收益率分解为归属挂牌公司股东销售净利率（归属于申请挂牌公司股东的净利润/当期营业收入）*总资产周转率*权益乘数（权益乘数=平均总资产/加权平均净资产），2017年1-6月净资产收益率=9.1188%*0.5881*1.6789=9.00%，2016年净资产收益率=8.3644%*1.6881*1.5747=22.23%，2015年净资产收益率=3.9398%*2.1945*1.6603=14.35%，从以上分解财务指标对比可以看出，（1）公司2016年和2017年1-6月（2017年1-6月总资产周转率为全年的一半，模拟计算的净资产收益率应为18.00%）净资产收益率较2015年高，主要是受到销售净利率的影响，净利润的提高是净资产收益率提高的最主要原因；（2）公司报告期内总资产周转率不断降低，主要是受公司资产总额变动的的影响，2015年公司资产总额较低，2016年公司子公司广州青创开始进行装修，装修支出导致公司在建工程增加，影响公司资产总额增加，2017年广州青创装修支出继续增加，且公司实收资本在2017年增加800万元，但由于其他应收应付款项的清理，公司资产总额相对2016年差异较小，2017年总资产周转率下降主要是受公司销售收入的影响，2017年仅有半年收入计入指标计算，与全年收入不具备可比性；（3）报告期内公司权益乘数变化较小，对公司净资产收益率的影响较小。

4、扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率

2017年1-6月、2016年度、2015年度扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率分别为-59.41%、-3,879.18%和-152.26%。由于公司合并子公司为同一控制下企业合并，报告期内，子公司卓才人力是公司的经营主体，所以扣除非经常性损益后公司的净利润主要为母公司净利润，而由于合并时点在2017年6月，所以在计算加权平均净资产时未包含子公司的净资产金额，扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率实际为母公司卓才股份的净资产收益率。

报告期内，卓能科技主要负责研发与人力资源相关的软件及应用产品，除为卓才集团内关联企业提供少量技术服务外基本不产生对外收益，导致公司并没有形成正常的业务收入和利润，呈现连续亏损状态，净资产不断下降，造成净资产收益率出现较大的负值。

由于公司收购子公司时间为2017年6月，所以卓才人力的经营业绩在合并层面均归为非经常性损益，造成非经常性损益占当期净利润的比重较高，合并之后，子公司未来的经营均被纳入公司正常经营业绩范围，未来公司的盈利能力不会对非经常性损益产生重大依赖。

5、每股收益

报告期内，公司每股收益水平波动较大，报告期内发行在外普通股均为 200 万元，对每股收益的变动未产生直接影响。2016 年每股收益为 1.20 元，较 2015 年的 0.43 有较大幅度的提升，主要是受到净利润的影响，净利润提升主要包括两方面原因：一是公司销售规模有所增加，公司毛利率相对稳定，使得公司营业利润有一定的提升；二是公司 2016 年收到政府补助 899,426.35 元，使得公司非经常性损益大幅度提高，两方面原因共同促使公司净利润得到大幅度提升。

6、每股净资产

报告期内，每股净资产波动性较大。2016 年每股净资产 6.41 元，较 2015 年的 3.23 元增长了 3.18 元，主要原因包括：一方面 2016 年子公司卓才人力实收资本由 600 万元增加至 1000 万元，且 2016 年子公司广州青创成立，实收资本 8.5 万元，导致期末公司由于合并抵消形成的资本公积增加；另一方面，公司 2016 年净利润 2,583,590.44 元，经营积累导致公司每股净资产增加。2017 年公司每股净资产下降至 1.23 元，主要是由于 2017 年公司实收资本由年初的 200 万元增加至 1000 万元，导致公司每股净资产大幅度下降。

整体而言，报告期内公司盈利能力较强但呈波动趋势。未来随着公司线上业务的发展，公司盈利能力将逐步提高。

（二）偿债能力分析

项目	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
----	-----------------	------------------	------------------

项目	2017年6月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
资产负债率（母公司）	51.48%	106.22%	86.41%
资产负债率（合并）	41.07%	43.90%	36.45%
流动比率（倍）	0.51	1.20	2.32
速动比率（倍）	0.45	1.19	2.31

1、长期偿债能力

报告期内，公司合并层面资产负债率较低，且较为稳定，公司的负债主要为尚未支付的职工薪酬，尚未支付的税费以及向股东的借款，2017年上半年公司增加了向银行借款235万元（60万元调整至一年内到期的非流动负债），但公司整体资产负债率仍处于一个较低且稳定的状态。

报告期内，公司母公司层面资产负债率较高，且2016年超过100%，主要由于母公司成立至今主要为了研发线上业务系统平台，研发投入资金较高，由于母公司研发的项目均为集团内部公司使用，并未对外出售，所以并未产生收益，所使用资金均为股东投入，超过投入部分为向关联方借款，导致母公司资产负债率较高，2017年上半年实收资本金额由200万元增加至1000万元，导致母公司资产负债率下降，随着公司线上业务平台搭建完善，线上业务开展，公司资产负债率将维持在较为合理的水平。

2、短期偿债能力

2015年流动比率2.32、速动比率2.31处于正常水平，2016年受到广州青创装修的影响，公司从集团内关联公司拆入较多资金用于支付广州青创的装修款，造成其他应付款大幅度增加，整体影响公司流动比率和速动比率下降较为明显；2017年公司继续加大了非流动资产的资金投入，同时公司清理资金拆借，流动资产和流动负债规模均大幅度下降，但由于2017年6月公司缴纳社会保险的帐号出现异常情况，造成部分员工社会保险未能及时扣款，影响2017年6月应付职工薪酬金额较2016年末增加218万元，影响流动比率和速动比率下降幅度较大。

综上所述，从长期偿债能力来看，公司资产负债率较低，且较为稳定，长期偿债风险较低；从短期偿债能力来看，公司短期偿债能力较弱，且短期偿债能力

各项指标均为下降趋势，但由于公司流动负债总额下降且流动负债主要为薪酬和税费、公司短期偿债能力仍在可控范围之内。

（三）营运能力分析

项目	2017年1-6月	2016年度	2015年度
应收账款周转率（次）	4.99	7.96	13.15
存货周转率（次）	-	-	-

报告期内，公司应收账款周转率不断降低，主要收到2015年度、2016年度公司向卓才集团内部部分关联企业提供劳务外包服务及软件开发服务，但由于集团内部资金调配管理，并未与一般客户一样按月收取劳务费，导致2015年末和2016年末公司应收账款余额较高，影响公司应收账款周转率，2017年公司规范管理，集团内信用政策也进行了调整，不允许为集团内单位长期垫付劳务费，同时对应收账款进行了清理，2017年6月30日，公司应收账款余额大幅度下降。

报告期内公司应收账款周转率与同行业相比属于正常水平，与公司的生产经营规模相适应。

（四）现金使用分析

单位：万元

项目	2017年1-6月	2016年度	2015年度
经营活动产生的现金流量净额	450.79	58.15	28.85
投资活动产生的现金流量净额	-573.51	-416.15	85.88
筹资活动产生的现金流量净额	250.72	238.63	-28.24
现金及现金等价物净增加额	128.00	-119.27	86.48
每股经营活动产生的现金流量净额（元）	2.35	0.10	0.10

1、经营活动产生的现金流量净额

（1）报告期内公司经营活动产生的现金流量净额变化较大，具体情况为：

①2015年公司经营活动现金流量净额较低，主要是由于2015年末较2016年相比，应收账款增加275万元；同时2015年公司业务规模增加，期末尚未支付的员工薪酬较2014年末增加88万元；2015年公司按季度预缴的所得税较少，期末应交税费金额94.6万元，较上年增加91.1万元。

②2016 年公司经营活动现金流量净额较低，主要是由于应收账款持续增加，2016 年末较 2015 年末应收账款增加 99.54 万元；同时应付薪酬和应交税费的期末余额也较 2015 年分别降低 52.20 万元和 50.34 万元。

③2017 年公司经营活动现金流量金额较高，一方面是由于 2017 年公司对应收账款进行了清理，应收账款余额较 2016 年末减少了 288.57 万元；另一方面，随着公司业务规模扩大，公司各月薪酬余额均有所增加，同时 2017 年 6 月末由于社会保险系统扣款异常，公司部分社会保险费用未能在当月扣款，造成应付职工薪酬较 2016 年 12 月 31 日增加 218.62 万元，减少了经营活动现金流量支出，造成经营活动产生的现金流量净额大幅度提高。

报告期内公司收到的其他与经营活动有关的现金与支付给职工以及为职工支付的现金金额较大，主要是由于公司劳务派遣业务采用净额法确认收入，收到的劳务派遣各项费用均计入收到的其他与经营活动有关的现金，但由于劳务派遣员工属于与公司签订劳动合同的正式职工，所以，劳务派遣员工工资均计入支付给职工以及为职工支付的现金，造成上述两项金额较大。

(2) 报告期内公司经营活动产生的现金流量净额与净利润相比差异较大，具体情况为：

单位：万元

项目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度
净利润	124.35	248.73	92.67
经营活动产生的现金流量净额	450.79	58.15	28.85
差异	-326.44	190.58	63.82

公司净利润与经营活动产生的现金流量净额存在一定差异。

①2015 年差异 63.82 万元，一方面受到应收账款增加 275 万元的影响，另一方面，应付职工薪酬和应交税费分别增加 88 万元和 94.6 万元。

②2016 年差异 190.58 万元，一方面应收账款增加 99.54 万元，另一方面，应付薪酬和应交税费的期末余额也较 2015 年分别降低 52.20 万元和 50.34 万元。

③2017年1-6月差异-326.44万元，一方面应收账款较上年末减少288.57万元，另一方面，应付职工薪酬较上年末增加218.62万元。

报告期内经营活动现金流量净额与净利润的差异较大，但属于公司经营正常情况，并无重大异常。

2、投资活动产生的现金流量净额

2015年度、2016年度投资活动现金流量主要收到与关联方资金拆借的影响，2015年度资金拆借净拆入113.56万元，购买固定资产等支出26.68万元，投资活动产生的现金流量净额85.88万元；2016年资金拆借净拆出376.71万元，购买固定资产等支出40.62万元，投资活动产生的现金流量净额-416.15万元。2017年1-6月，公司支付广州青创酒店装修款1073万元，支付外部研发费用250万元，资金拆借净拆入749.49万元，投资活动产生的现金流量净额-573.51万元。

公司投资活动产生的现金流量与公司生产经营活动相适应，无重大异常。

3、筹资活动产生的现金流量净额

2015年，公司筹资活动主要是从关联方拆借资金，资金拆借拆出净额28.24万元。

2016年，资金拆借拆出净额169.87万元，此外，子公司卓才人力收到原股东投入实收资本400万元，广州青创收到原股东投入实收资本8.5万元。

2017年，资金拆借拆入净额124.54万元，此外公司收到股东实收资本投入800万元，广州青创收到原股东投入实收资本130万元，卓才人力从中国银行取得借款250万元，筹资活动现金流入合计1180万元；公司按季度归还借款15万元，支付利息1.2万元，支付同一控制下购买子公司股权转让款1037.62万元。

4、现金及现金等价物净增加额

2015年，现金及现金等价物净增加额与公司经营利润情况相一致；2016年，公司子公司卓才人力吸收原股东投资增加货币资金，但由于资金拆借影响，公司现金及现金等价物净增加额为负值；2017年1-6月，公司实收资本金额增加，且

向银行借入 250 万元借款，且收回较多关联方拆借款项，但由于收购子公司及支付广州青创装修费，导致公司现金及现金等价物净增加额较少。

5、每股经营活动产生的现金流量净额

报告期内，公司发行在外的流通股数量未发生变动，每股经营活动产生的现金流量主要受经营活动产生的现金流量净额影响。

整体而言，报告期内公司现金流量变动情况，符合目前公司所处发展阶段和行业的特点。公司未来一方面将扩大经营规模，另一方面也将多方面拓展融资渠道，使现金流持续稳定增长，以有力保障债权人和股东的权益。

五、报告期利润形成的有关情况

（一）收入确认方法及营业收入、成本、毛利率的构成、变化趋势及变动分析

1、收入确认的具体时点和方法

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

（1）劳务派遣业务

①公司与用工单位签订劳务派遣合同。

②公司与招聘员工签订劳动合同并派遣至用工单位工作。

③每月合同约定日期，劳务派遣员工已经完成用工单位合同约定的劳务后，公司依据与用工单位签订的劳务派遣合同约定的收款时间与用工单位进行结算，将工资与各项保险支付给员工，同时确认服务收入。

④收入确认：按派遣人数或按合同约定的其他方式收取的派遣服务费净额确认收入。

（2）劳务外包收入

①公司与用工单位签订劳务外包合同。

②每月合同约定日期，制作对账单与客户对账，对账无误后确认劳务外包收入；对于暂未对账或双方对结算金额存在异议的服务，以预计能够得到补偿的劳务成本确认提供劳务收入，如预计不能得到补偿的，则不能确认收入。

（3）人事代理服务收入

①公司与客户签订人事代理合同，代客户缴纳其职工保险及公积金。

②每月底，公司依据与客户签订的人事代理合同约定的服务费用对账进行结算，公司依据应收取服务费用确认收入。

（4）招聘咨询类业务

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

（5）其他服务业务

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

2、营业收入变动情况

（1）公司营业收入情况

项目	2017年1-6月		2016年度		2015年度	
	收入（元）	占比	收入（元）	占比	收入（元）	占比
主营业务收入	13,246,421.41	99.93%	28,228,179.93	98.29%	21,857,473.27	99.62%
其他业务收入	9,343.69	0.07%	490,349.51	1.71%	82,964.47	0.38%
合计	13,255,765.10	100.00%	28,718,529.44	100.00%	21,940,437.74	100.00%

（2）主营业务收入按产品或服务类型分类

项目	2017年1-6月		2016年度		2015年度	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比
人事代理	1,573,326.32	11.88%	1,659,102.71	5.88%	1,076,410.64	4.92%
劳务派遣	1,035,438.09	7.82%	1,732,876.31	6.14%	1,026,425.86	4.70%
劳务外包	10,564,258.49	79.75%	24,426,961.61	86.53%	19,141,322.77	87.57%

培训收入			350,230.00	1.24%	578,568.00	2.65%
招聘收入	73,398.51	0.55%	59,009.30	0.21%	34,746.00	0.16%
合计:	13,246,421.41	100.00%	28,228,179.93	100.00%	21,857,473.27	100.00%

(3) 主营业务收入按地区分布情况

项目	2017年1-6月		2016年度		2015年度	
	收入	占比	收入	占比	收入	占比
广州地区	10,887,583.01	82.19%	24,624,892.37	87.24%	18,330,727.67	83.86%
广州以外地区	2,358,838.40	17.81%	3,603,287.56	12.76%	3,526,745.60	16.14%
合计	13,246,421.41	100.00%	28,228,179.93	100.00%	21,857,473.27	100.00%

(4) 主营业务收入变动分析

报告期间，公司的主营业务为人力资源服务，主要包括劳务派遣、劳务外包、人事代理服务、招聘服务、培训服务等。2017年1-6月、2016年度、2015年度上述业务收入分别为13,246,421.41元、28,228,179.93元、21,857,473.27元，占当期营业收入的比例分别为99.93%、98.29%、99.62%，公司主营业务突出。

报告期内劳务外包为公司主要业务收入，2015年、2016年和2017年1-6月劳务外包收入分别占主营业务收入比重为87.57%、86.53%和79.75%，2016年劳务外包收入24,426,961.61元，较2015年的19,141,322.77元增加5,285,638.84元，增幅达27.61%，增长较快，主要原因包括：一方面，公司扎根南沙多年，在广州人力资源服务行业具有较高的知名度和良好的口碑，近年来公司业务规模不断扩大，各类收入都有所增加；另一方面，随着人力资源和社会保障部颁布的自2014年3月1日起执行的《劳务派遣暂行规定》的要求，用工单位使用的劳务派遣人员不得超过10%，使得一些企业转变用工模式，将岗位或业务以劳务外包形式交由人力资源服务公司进行管理，未来劳务外包收入或持续增长。

报告期内劳务派遣和人事代理收入都有较大幅度的增加。公司劳务派遣收入分别为1,026,425.86元、1,732,876.31元和1,035,438.09元，2016年劳务派遣收入较上年增加706,450.45元，增幅达68.83%；公司人事代理收入分别为1,076,410.64元、1,659,102.71元和1,573,326.32元，2016年人事代理收入

较上年增加了 582,692.07 元，增幅达 54.13%。2016 年公司扩大业务规模，同时，公司自主开发的社保管理系统上线，大大提高了公司社保办理人员的工作效率，能够服务的客户数量也大幅度提升，公司不断拓展业务，客户数量持续增加，虽然有部分客户的业务形式由劳务派遣改为劳务外包，但公司通过不断增加客户数量，劳务派遣和人事代理收入均有较大幅度的提升。

公司目前已将培训业务剥离，2017 年起不再产生收入，2015 年和 2016 年实现收入分别为 578,568.00 元和 350,230.00 元，公司自 2016 年下半年进行业务调整，将原有培训业务剥离至关联公司广州市南沙区卓才职业培训学校。

报告期内公司招聘代理业务收入分别为 34,746.00 元、59,009.30 元和 73,398.51 元，公司招聘主要服务于公司自有的劳务派遣及劳务外包服务，也定期举办招聘会，为企业提供各类招聘服务，公司招聘收入较小，对公司经营业绩影响不大。

3、销售毛利率分析

报告期内，主营业务收入各类产品的收入、成本分类汇总情况如下表所示：

项目	收入	成本	毛利	毛利率	毛利占比
2017 年 1-6 月					
人事代理	1,573,326.32		1,573,326.32	100.00%	35.92%
劳务派遣	1,035,438.09		1,035,438.09	100.00%	23.64%
劳务外包	10,564,258.49	8,865,893.82	1,698,364.67	16.08%	38.77%
培训收入					
招聘收入	73,398.51		73,398.51	100.00%	1.68%
合计	13,246,421.41	8,865,893.82	4,380,527.59	33.07%	100.00%
2016 年度					
人事代理	1,659,102.71		1,659,102.71	100.00%	20.32%
劳务派遣	1,732,876.31		1,732,876.31	100.00%	21.22%
劳务外包	24,426,961.61	19,931,385.08	4,495,576.53	18.40%	55.06%
培训收入	350,230.00	132,207.00	218,023.00	62.25%	2.67%
招聘收入	59,009.30		59,009.30	100.00%	0.72%
合计	28,228,179.93	20,063,592.08	8,164,587.85	28.92%	100.00%

2015 年度					
人事代理	1,076,410.64		1,076,410.64	100.00%	17.48%
劳务派遣	1,026,425.86		1,026,425.86	100.00%	16.67%
劳务外包	19,141,322.77	15,512,261.55	3,629,061.22	18.96%	58.94%
培训收入	578,568.00	188,076.18	390,491.82	67.49%	6.34%
招聘收入	34,746.00		34,746.00	100.00%	0.56%
合计	21,857,473.27	15,700,337.73	6,157,135.54	28.17%	100.00%

报告期内，公司整体毛利率不断提高，主要是受到劳务外包业务占收入比重影响，公司五项主营业务中，仅有劳务外包业务毛利率较低，人事代理和劳务派遣和招聘业务毛利率均为 100%，培训业务毛利率也较高，所以劳务外包业务的占比直接影响公司整体毛利率情况。

报告期内各类业务的销售毛利率情况分析如下：

（1）人事代理收入

报告期内，公司按照客户要求，为客户提供人事代理服务，公司就收取的代理服务费用确认收入，公司提供人事代理服务的部门同时为公司多项业务提供支持，且为公司自有员工提供人力资源相关服务，由于人员工资无法准确的在各业务之间分配，且总金额占收入比重较低，因此将人员工资均计入管理费用，所以公司人事代理服务业务毛利率为 100%。

（2）劳务派遣收入

报告期内，公司劳务派遣业务在向被派遣单位派遣员工后，对派遣员工不具有控制权，公司既不能享受派遣员工工作带来的收益，也不承担派遣员工在工作中产生的风险，公司在收取客户支付的员工工资及社会保险费后，全额支付给被派遣员工及支付给劳动保障部门，因此，公司劳务派遣业务收入确认使用净额结算方式，公司仅就收取的服务费确认收入，所以公司劳务派遣业务毛利率为 100%。

（3）劳务外包收入

报告期内，公司劳务外包业务的毛利率分别为 18.96%、18.40%、16.09%，公司劳务外包业务发展趋势良好，在不考虑营业税改增值税的情况下，公司实际毛利率不断提升，但受到 2016 年 5 月公司主要税种由营业税改为增值税的影响，虽然 2016 年公司对部分客户议价能力增强，但公司原全部计入销售收入中的税费从收入中剔除，抵消了收入增长对毛利率的提升；2017 年公司劳务外包收入全部缴纳增值税，造成劳务外包业务毛利率较 2016 年有所下降。

公司从事人力资源服务多年，具有较强的管理经验和水平，在市场需求不断增加的情况下，公司具有较强的获取客户的能力及溢价能力，未来公司劳务外包业务毛利水平会持续提高。

（4）培训收入

2016 年以前，公司主营业务中包括向客户提供人力资源服务培训、员工岗前培训、业务培训、安全培训等多种培训服务，公司对外培训时一般聘请专职讲师，培训服务的主要成本为聘请讲师支付的费用。2016 年公司调整业务结构，公司已经将培训业务剥离至关联公司广州市南沙区卓才职业培训学校。

（5）招聘收入

公司招聘收入主要包括举办招聘会、线下猎头招聘、校园招聘等。报告期内公司招聘收入较小，占收入比重不大，主要由于公司网络招聘均为免费服务，公司通过提供网络招聘服务以服务线下业务，导致招聘收入金额较小。

综上所述，报告期内公司各类业务的毛利率水平、毛利结构及其变动与系统集成行业及上下游的市场形势和公司生产经营现状及经营战略相符，无重大异常。

（二）期间费用分析

项目	2017 年 1-6 月		2016 年度		2015 年度
	金额	年化增长率	金额	增长率	金额
销售费用	1,084,862.46	38.60%	1,565,478.50	15.09%	1,360,240.50
管理费用	2,472,280.18	23.76%	3,995,431.09	46.47%	2,727,751.03
财务费用	21,885.95	441.77%	8,079.37	38.35%	5,839.70
期间费用合计	3,579,028.59	28.53%	5,568,988.96	36.03%	4,093,831.23

项目	2017年1-6月		2016年度		2015年度
	金额	年化增长率	金额	增长率	金额
销售费用率	8.18%	—	5.45%	—	6.20%
管理费用率	18.65%	—	13.91%	—	12.43%
财务费用率	0.17%	—	0.03%	—	0.03%
期间费用率合计	27.00%	—	19.39%	—	18.66%

注：①费用率=该项费用/营业收入；

②2017年1-6月年化增长率=(2017年1-6月费用金额/6*12-2016年费用金额)/2016年费用金额

报告期内公司各项期间费用具体构成及其变动情况如下：

销售费用：报告期内公司销售费用，具体情况如下：

项目	2017年1-6月	2016年度	2015年度
广宣费	2,076.00	9,970.00	
职工薪酬	917,637.62	1,237,515.25	1,087,979.86
交通费	1,170.10	25,265.00	24,067.50
快递费	20,829.37	34,323.67	15,791.00
通信费	49,232.55	117,374.57	113,540.74
差旅费	93,916.82	117,057.13	15,398.50
中标服务费			80,500.00
其他	-	23,972.88	22,962.90
合计	1,084,862.46	1,565,478.50	1,360,240.50

公司日常销售费用主要为销售人员的工资，随着公司业务的不拓展，销售人员数量不断增加，公司薪酬呈上升趋势，2017年公司大力拓展线上业务，卓能科技增加较多线上业务销售人员，导致2017年职工薪酬增幅较大。

报告期内，仅有2015年参与广州市南沙区机关行政事务管理办公室招标业务中标，支付中标服务费8.5万元，除此之外，报告期内无其他招投标项目。

报告期内公司管理费用具体情况如下：

项目	2017年1-6月	2016年度	2015年度
办公费	172,989.71	108,226.65	119,407.35
租赁费	155,483.94	185,487.79	223,131.96
物业管理费	13,696.10	22,709.96	25,994.82

项目	2017年1-6月	2016年度	2015年度
水电费	22,609.75	50,639.12	64,766.08
职工薪酬	1,329,360.88	2,015,356.27	1,074,555.20
折旧费	95,751.86	216,571.96	209,392.82
研发支出	35,488.21	22,016.33	366,723.85
低值易耗品	8,191.78	29,964.10	40,016.60
通信费(网络费)	99,981.35	227,120.31	267,452.25
差旅费	3,482.80	2,829.50	279
培训费	51,700.00	54,704.31	4,036.00
车辆费用	33,978.98	76,156.31	60,407.50
业务招待费	32,502.93	26,894.72	23,388.00
会议费	100,700.00	14,563.11	-
中介咨询费	166,026.96	696,299.38	61,860.00
无形资产摊销	115,215.52	143,829.19	40,212.85
其他	35,119.41	102,062.08	146,126.75
合计	2,472,280.18	3,995,431.09	2,727,751.03

报告期内，公司主要管理费用包括员工薪酬、中介费用、租赁费用、固定资产折旧及无形资产摊销。公司最主要的管理支出为管理人员工资，随着公司业务规模的拓展，公司管理人员数量不断增加，且工资待遇不断提升，影响公司管理人员薪酬增加；中介费用在2016年增加较多主要为由于公司启动新三板业务支付的中介机构费用；公司的租赁费在2016年有所下降，主要由于卓能科技从独立办公楼搬至卓才人力大厦，与卓才人力合署办公，使得2016年租赁费有小幅下降，2017年租赁费增加，主要由卓能科技与卓才人力年度租赁费调整增加，以及深圳分公司更换办公场所导致租赁费增加；随着公司不断加大线上平台的研发投入，研发形成成果增加了公司无形资产，公司无形资产摊销金额也不断提高。

财务费用包括手续费及利息收入。报告期内公司财务费用明细如下：

项目	2017年1-6月	2016年度	2015年度
利息支出	12,006.94		
减：利息收入	1,390.93	3,930.62	3,740.07
汇兑损失	19.48		
减：汇兑收益		1,040.80	
手续费	11,250.46	13,050.79	9,579.77

项目	2017年1-6月	2016年度	2015年度
合计	21,885.95	8,079.37	5,839.70

报告期内，公司财务费用主要为利息收入和手续费支出。2017年增加利息支出，主要是由于2017年公司向中国银行借款250万元形成。

综上所述，报告期内公司期间费用的变动与公司所处的发展阶段和公司的生产经营状况相一致，无重大异常情况。

（三）报告期非经常性损益情况

项目	2017年1-6月	2016年度	2015年度
非流动资产处置损益			
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	30,340.00	7,876.86	4,168.55
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	1,149,108.22	2,839,382.79	2,075,448.25
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	779.12	-72.66	3,783.78
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
非经常性损益合计	1,180,227.34	2,847,186.99	2,083,400.58
减：所得税影响数	7,779.78		
少数股东权益影响额（税后）			
非经常性损益净额	1,172,447.56	2,847,186.99	2,083,400.58
当期归普通股股东净利润	1,208,764.27	2,402,120.79	864,414.20
扣除非经常性损益后归母的净利润	71,037.16	-359,858.00	-1,156,722.93
非经常性损益占当期净利润的比例	97.00%	118.53%	241.02%

报告期内公司非经常性损益主要为同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益，公司主要的经营主体为子公司卓才人力，由于公司收购子公司时间为2017年6月，所以卓才人力的经营业绩在合并层面均归为非经常性损益，造成非经常性损益占当期净利润的比重较高，合并之后，子公司未来的经营均被纳入公司正常经营业绩范围，未来公司的盈利能力不会对非经常性损益产生重大依赖。

报告期政府补助明细：

补助项目	2017年1-6月	2016年度	2015年度	与资产相关/与收益相关
广州市就业培训系统填报补贴	665.00			
就业促进奖奖励	1,505.00	1,660.00	75.00	与收益相关
就业补贴款	25,866.49	11,928.58	710.00	与收益相关
稳岗补贴		870,871.95		与收益相关
职业培训补贴		10,909.80		与收益相关
企业入统补助资金	30,000.00			与收益相关
创业带动补贴款	30,000.00			与收益相关
创业项目征集补贴		2,000.00		与收益相关
高校生社保补贴		2,056.02		与收益相关
招用工社保补贴			11,952.24	与收益相关
招用农村劳动力社保补贴			9,600.00	与收益相关
工伤奖励金			2,278.17	与收益相关
招录高校生补助			3,093.55	与收益相关
招用农村劳动力补助			1,000.00	与收益相关
合计	88,036.49	899,426.35	28,708.96	

注：报告期政府补助包括公司与子公司卓才人力所有补助项目，但卓才人力所有的损益均通过同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益项目反应，未单独列式在政府补助项目下。

报告期内计入非经常性损益的营业外支出情况：

项目	2017年1-6月	2016年度	2015年度
非流动资产处置损失合计		2,575.36	
其中：固定资产处置损失		2,575.36	
滞纳金	8,071.23	22,163.22	137.78
其他	2,760.28	50.13	
合计	10,831.51	24,788.71	137.78

注：滞纳金为公司为劳务派遣员工补缴社保产生的社保滞纳金，根据社会保险政策的相关规定，允许补缴一定期间的社会保险，但需要支付延期支付的滞纳金，公司根据客户要求为员工补缴社会保险会产生一定的滞纳金，不属

于罚款性质支出。

（四）适用的主要税收政策

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率（%）
增值税	销售货物或提供应税劳务	3.00
		5.00
		6.00
营业税	应纳税营业额	5.00
城建税	应交纳流转税税额	7.00
教育费附加	应交纳流转税税额	3.00
地方教育附加	应交纳流转税税额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	25.00

公司2016年5月1日之前按照以从用工单位收取的全部价款减去代收转付给劳动力的工资和为劳动力办理社会保险及住房公积金后的余额为营业额按照5%的税率计缴营业税。

2016年5月1日以后根据财税[2016]36号规定:一般纳税人提供劳务派遣服务以取得的全部价款和价外费用为销售额,按照一般计税方法依6%的税率计算缴纳增值税;也可以选择差额纳税,以取得的全部价款和价外费用,扣除代用工单位支付给劳务派遣员工的工资、福利和为其办理社会保险及住房公积金后的余额为销售额,按照简易计税方法依5%的征收率计算缴纳增值税。

报告期内,卓能科技为小规模纳税人,按3%的税率计算缴纳增值税。

2、税收优惠

根据《财政部国家税务总局关于进一步支持小微企业增值税和营业税政策的通知》（财税〔2014〕71号）“自2014年10月1日起,增值税小规模纳税人和营业税纳税人,月销售额或营业额不超过3万元(含3万元,下同)的,按照上述文件规定免征增值税或营业税。其中,以1个季度为纳税期限的增值税小规模纳税人和营业税纳税人,季度销售额或营业额不超过9万元的,按照上述文件规定免征增值税或营业税。”的规定,公司符合免征条件的月份免征增值税。

六、报告期主要资产和负债情况

（一）资产的主要构成及其变化

1、资产结构分析

项目	2017年6月30日		2016年12月31日		2015年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
货币资金	2,007,893.46	9.33	727,928.12	3.09	1,920,584.31	18.36
应收账款	1,149,665.87	5.34	4,035,399.22	17.13	3,039,963.06	29.06
预付款项	374,832.93	1.74	100,627.52	0.43	42,000.00	0.40
其他应收款	63,820.67	0.30	7,534,021.42	31.97	3,853,817.16	36.84
其他流动资产	3,080.44	0.01	2,460.00	0.01		
流动资产合计	3,599,293.37	16.73	12,400,436.28	52.62	8,856,364.53	84.66
固定资产	375,471.21	1.75	471,223.07	2.00	688,450.86	6.58
在建工程	12,204,922.91	56.73	7,038,498.50	29.87		0.00
无形资产	2,002,683.76	9.31	1,586,935.96	6.73	673,886.26	6.44
开发支出	140,309.31	0.65	414,448.49	1.76	166,461.97	1.59
递延所得税资产	690,791.26	3.21	33,274.65	0.14	1,187.5	0.01
其他非流动资产	2,501,976.09	11.63	1,619,331.50	6.87	75,000.00	0.72
合计	21,515,447.91	100	23,564,148.45	100	10,461,351.12	100

从资产总额来看，2016年公司资产总额大幅度增加，主要包括两方面原因，一是受子公司卓才人力吸收原股东投入的资本金影响；二是广州青创成立，通过关联方借款以支付高额装修款影响，上述两个原因是造成公司2016年资产总额大幅度增加的最重要因素。2017年公司资产总额有所下降，主要包括两方面原因，一方面公司继续支付酒店装修款，在建工程持续增加，但另一方面公司清理了关联方往来款项，其他应收款大幅度降低，两方面影响2017年公司资产总额有小幅度的下降。

从资产结构来看，流动资产占比持续下降，非流动资产占比不断提高。流动资产主要由货币资金、应收账款、预付账款及其他应收款构成；非流动资产中，在建工程占比最高，2016年公司与南沙区政府合作，公司负责为未来港澳学生在广州地区交流实习提供实习机会及住宿，所以公司在2016年成立广州青创，并投入较高装修费用对广州青创进行装修工程，报告期内非流动资产主要由固定

资产、在建工程、无形资产、开发支出及递延所得税资产组成。报告期资产总额逐年递增，增幅较大，一方面是受公司增资扩股的影响，另一方面受广州青创建设期向关联方拆借资金的影响。整体看来，公司的资产结构及其变动与公司目前经营业务情况相适应。

2、货币资金

项目	2017年6月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
库存现金	563,533.24	360,571.12	499,061.03
银行存款	1,444,360.22	367,357.00	1,421,523.28
合计	2,007,893.46	727,928.12	1,920,584.31

公司报告期内货币资金波动较大，2016年公司关联资金拆借情况较多，向关联方支付了较多的往来款，同时支付了部分酒店建设费用，导致货币资金余额有所下降。

2017年6月末货币资金较2016年末增加了1,279,965.34元，增幅比例为63.75%，主要原因为公司于2017年6月社会保险部门扣费系统出现异常，导致公司2个帐号下的社会保险费未及时扣费，造成2017年6月末货币资金余额增加。

截至2017年6月30日，公司不存在质押、冻结、委托理财和存放境外等使用有限制，或有潜在收回风险的货币资金。

3、应收账款

(1) 公司应收账款及坏账准备情况如下：

账龄结构	2017年6月30日			
	余额	比例(%)	坏账准备	净值
1年以内	1,149,665.87	100.00		1,149,665.87
1-2年				
合计	1,149,665.87	100.00		1,149,665.87
账龄结构	2016年12月31日			
	余额	比例(%)	坏账准备	净值
1年以内	2,869,911.82	68.85	3,240.00	2,866,671.82

1-2年	1,298,586.00	31.15	129,858.60	1,168,727.40
合计	4,168,497.82	100.00	133,098.60	4,035,399.22
账龄结构	2015年12月31日			
	余额	比例(%)	坏账准备	净值
1年以内	3,044,713.06	100.00	4,750.00	3,039,963.06
1-2年				
合计	3,044,713.06	100.00	4,750.00	3,039,963.06

报告期内，公司应收账款主要为公司向客户收取的服务费、代收代付的劳务派遣员工的工资、社保、公积金等。公司2015年12月31日、2016年12月31日和2017年6月30日的应收账款余额分别为3,039,963.06元、4,035,399.22元和1,149,665.87元，占资产的比重分别为29.06%、17.13%和5.34%，呈逐年下降趋势，主要原因为报告期内存在对关联公司及部分有良好合作关系的公司垫付工资或劳务费的情况，回款周期为六个月或一年，2017年公司加强规范管理，集团内的信用政策也进行了调整，不允许为集团内部单位长期垫付劳务费，同时对应收账款进行了清理，对各类客户的账期都加强了管理，提高回款速度，使得2017年公司应收账款余额下降较为明显。

(2) 报告期各期末应收账款余额前五名情况

截至2017年6月30日，公司应收账款余额情况如下：

单位名称	与公司关系	金额	账龄	占总额的比例(%)
广州中协广告有限公司	关联方	437,400.00	1年以内(六个月内)291,600.00; 1年以内(六个月以上)145,800.00	38.05
广州理想点餐饮管理服务有 限公司	关联方	220,087.29	1年以内(六个月内)	19.14
广州市公安局南沙区分局	非关联方	104,640.25	1年以内(六个月内)	9.10
东方国际集装箱(广州)有 限公司	非关联方	99,024.49	1年以内(六个月内)	8.61
广州优宿贸易有限公司	非关联方	77,705.40	1年以内(六个月内)	6.76
合计		938,857.43		81.66

截至2016年12月31日，公司应收账款余额情况如下：

单位名称	与公司关系	金额	账龄	占总额的比例 (%)
广东森科园林绿化工程有限公司	非关联方	781,586.00	1 年以内（六个月内）321,800.00；1 年以内（六个月以上）64,800.00；1-2 年 394,986.00	18.75
广州中协广告有限公司	关联方	729,000.00	1 年以内（六个月内）291,600.00；1 年以内（六个月以上）291,600.00；1-2 年 145,800.00	17.49
广州市智慧谷发展有限公司	非关联方	553,600.00	1-2 年	13.28
广东格新律师事务所	关联方	485,260.00	1 年以内（六个月内）	11.64
广州新诚芯信息科技有限公司	非关联方	153,200.00	1 年以内（六个月内）	3.68
合计		2,702,646.00		64.84

截至 2015 年 12 月 31 日，公司应收账款余额情况如下：

单位名称	与公司关系	金额	账龄	占总额的比例 (%)
广东森科园林绿化工程有限公司	非关联方	690,875.00	1 年以内（六个月内）595,875.00；1 年以内（六个月以上）95,000.00	22.69
广州市智慧谷发展有限公司	非关联方	553,600.00	1 年以内（六个月内）	18.18
广州市科城测绘技术有限公司	非关联方	400,000.00	1 年以内（六个月内）	13.14
广州港鹏海船舶技术服务有限公司	非关联方	151,609.00	1 年以内（六个月内）	4.98
广州中协广告有限公司	关联方	145,800.00	1 年以内（六个月内）	4.79
合计		1,941,884.00		63.78

(3) 截至 2017 年 6 月 30 日止，应收账款余额中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东或其他关联方款项如下：

单位名称	与公司关系	金额	账龄	占总额的比例 (%)
广州中协广告有限公司	关联方	437,400.00	1 年以内（六个月内）291,600.00；1 年以内（六个月以上）145,800.00	38.05

广州理想点餐饮管理服务有 限公司	关联方	220,087.29	1年以内（六个月内）	19.14
---------------------	-----	------------	------------	-------

除此之外，应收账款余额中无其他持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东或其他关联方款项。

（4）期后回款情况

截至本公开转让说明书签署之日，2017年6月30日的应收账款已全部收回，期后回款情况符合公司经营特点。

4、预付款项

（1）最近两年及一期的预付款项明细表：

账龄结构	2017年6月30日		2016年12月31日		2015年12月31日	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内	374,832.93	100.00	90,627.52	90.06%	42,000.00	100.00
1-2年			10,000.00	9.94%		
合计	374,832.93	100.00	100,627.52	100.00	42,000.00	100.00

报告期内，公司预付账款金额较小，主要是支付公司日常经营中产生的各类零星支出，对公司整体较小。

（2）报告期各期末预付款项余额前五名情况

截至2017年6月30日，公司预付款项明细情况如下：

单位名称	金额	账龄	占总额的比例（%）	款项性质
微知（上海）服务外包有限公司	367,591.24	1年以内	98.07	预付服务费
广州市宁清贸易有限公司	6,041.69	1年以内	1.61	预付汽车租赁费
国家知识产权局专利局广州代办处	1,200.00	1年以内	0.32	预付专利年费
合计	374,832.93	—	100.00	

截至2016年12月31日，公司预付款项前五名明细情况如下：

单位名称	金额	账龄	占总额的比例（%）	款项性质
广东南方人力资源服务有限公司	41,200.00	1年以内	40.94	预付培训费
中国人寿保险股份有限公司广州市分公司	20,674.00	1年以内	20.54	预付商保费

单位名称	金额	账龄	占总额的比例 (%)	款项性质
广州市宁清贸易有限公司	13,291.67	1 年以内	13.21	预付汽车租赁费
微知（上海）服务外包有限公司	7,799.00	1 年以内	7.75	预付代理商保费
王鑫	7,000.00	1-2 年	6.96	预付 ICP 许可证服务费
合计	89,964.67	—	89.40	

截至2015年12月31日，公司预付款项明细情况如下：

单位名称	金额	账龄	占总额的比例 (%)	款项性质
广州傲为广告传媒有限公司	32,000.00	1 年以内	27.35	预付品牌建设服务费
王鑫	7,000.00	1 年以内	5.98	预付 ICP 许可证服务费
国家工商行政管理总局商标局	3,000.00	1 年以内	2.57	预付商标复审费
合计	42,000.00	—	100.00	

(3) 截至 2017 年 6 月 30 日，预付账款余额中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东或其他关联方款项。

5、其他应收款

(1) 最近两年及一期的其他应收款及坏账准备情况表：

账龄结构	2017 年 6 月 30 日			
	余额	比例 (%)	坏账准备	净值
1 年以内	43,820.67	68.67		43,820.67
1-2 年	20,000.00	31.33		20,000.00
合计	63,820.67	100.00		63,820.67
账龄结构	2016 年 12 月 31 日			
	余额	比例 (%)	坏账准备	净值
1 年以内	7,534,021.42	100.00		7,534,021.42
1-2 年				
合计	7,534,021.42	100.00		7,534,021.42
账龄结构	2015 年 12 月 31 日			
	余额	比例 (%)	坏账准备	净值
1 年以内	3,853,817.16	100.00		3,853,817.16
1-2 年				
合计	3,853,817.16	100.00		3,853,817.16

公司其他应收款主要包括关联方往来款项、与股东发生的往来款、房租押金以及保证金等。报告期内其他应收款余额波动较大，主要原因为：有限公司阶段未制定有效的资金管理制度，资金管理不规范，存在股东及外部单位或人员占用公司资金的情形。股份公司成立后，公司建立了较为完善的资金管理制度，并开始积极清理资金占用情形。截至本公开转让说明书签署之日，关联方资金占用已全部收回。

(2) 报告期各期末其他应收款余额前五名情况

截至2017年6月30日，公司其他应收款余额前五名明细情况如下：

单位名称	与公司关系	金额	账龄	占总额的比例(%)	款项性质
广州市宁清贸易有限公司	非关联方	18,000.00	1年以内 8000; 1-2 年 10000。	28.20	押金
深圳市赛格创业汇有限公司	非关联方	16,458.00	1年以内	25.79	押金
中国农业银行股份有限公司河源分行	非关联方	10,000.00	1-2年	15.67	保证金
于小红	非关联方	5,400.00	1年以内	8.46	押金
广东友力融资担保有限公司	非关联方	4,344.00	1年以内	6.81	押金
合计	—	54,202.00	—	84.93	

截至2016年12月31日，公司其他应收款余额前五名明细情况如下：

单位名称	与公司关系	金额	账龄	占总额的比例(%)	款项性质
广州卓才集团有限公司	股东	3,718,717.08	1年以内	49.36	往来款
梁胜	股东	2,969,366.34	1年以内	39.43	往来款
张燕	股东	806,840.00	1年以内	10.71	往来款
中国农业银行股份有限公司河源分行	非关联方	10,000.00	1年以内	0.13	保证金
广州市宁清贸易有限公司	非关联方	10,000.00	1年以内	0.13	押金
合计	—	7,514,923.42	—	99.76	

截至2015年12月31日，公司其他应收款余额前五名明细情况如下：

单位名称	与公司关系	金额	账龄	占总额的比例(%)	款项性质
广州卓才集团有限公司	股东	1,695,019.48	1年以内	43.98	往来款
梁胜	股东	1,976,797.68	1年以内	51.26	往来款
张燕	股东	56,000.00	1年以内	1.45	往来款
中国农业银行股份有限公司河源分行	非关联方	46,000.00	1年以内	1.19	保证金
梁光华	非关联方	32,000.00	1年以内	0.83	备用金
合计	—	3,805,817.16	—	98.71	

(3) 截至 2017 年 6 月 30 日，其他应收款余额中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东或其他关联方款项。

6、其他流动资产

项目	2017年6月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
待抵扣进项税额	3,080.44	2,460.00	

7、固定资产

(1) 报告期内固定资产原值、折旧、净值等明细情况：

2017年1-6月固定资产明细情况如下表所示：

项目	电子设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值				
1、年初余额	758,790.00	87,400.00	135,308.40	981,498.40
2、本期增加金额				
(1) 购置				
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4、期末余额	758,790.00	87,400.00	135,308.40	981,498.40
二、累计折旧				
1、年初余额	407,422.72	38,745.52	64,107.09	510,275.33
2、本期增加金额	74,817.75	8,302.98	12,631.13	95,751.86
(1) 计提	74,817.75	8,302.98	12,631.13	95,751.86

项目	电子设备	运输设备	办公设备	合计
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4、期末余额	482,240.47	47,048.50	76,738.22	606,027.19
三、减值准备				
1、年初余额				
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	276,549.53	40,351.50	58,570.18	375,471.21
2、年初账面价值	351,367.28	48,654.48	71,201.31	471,223.07

2016年度固定资产明细情况如下表所示：

一、账面原值				
1、年初余额	776,320.00	87,400.00	143,113.10	1,006,833.10
2、本年增加金额			6,645.30	6,645.30
(1) 购置			6,645.30	6,645.30
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3、本年减少金额	17,530.00		14,450.00	31,980.00
(1) 处置或报废	17,530.00		14,450.00	31,980.00
4、年末余额	758,790.00	87,400.00	135,308.40	981,498.40
二、累计折旧				
1、年初余额	245,064.78	33,421.37	39,896.09	318,382.24
2、本年增加金额	173,612.32	18,748.64	24,211.00	216,571.96
(1) 计提	173,612.32	18,748.64	24,211.00	216,571.96
3、本年减少金额	11,254.38		13,424.49	24,678.87
(1) 处置或报废	11,254.38		13,424.49	24,678.87
4、年末余额	407,422.72	38,745.52	64,107.09	510,275.33
三、减值准备				

1、年初余额				
2、本年增加金额				
(1) 计提				
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	351,367.28	48,654.48	71,201.31	471,223.07
2、年初账面价值	531,255.22	53,978.63	103,217.01	688,450.86

2015年度固定资产明细情况如下表所示：

项目	电子设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值				
1、年初余额	567,144.00	87,400.00	143,113.10	797,657.10
2、本年增加金额	209,176.00			209,176.00
(1) 购置	209,176.00			209,176.00
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
4、年末余额	776,320.00	87,400.00	143,113.10	1,006,833.10
二、累计折旧				
1、年初余额	83,370.92	9,954.25	15,664.25	108,989.42
2、本年增加金额	161,693.86	23,467.12	24,231.84	209,392.82
(1) 计提	161,693.86	23,467.12	24,231.84	209,392.82
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
4、年末余额	245,064.78	33,421.37	39,896.09	318,382.24
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
(1) 计提				
3、本年减少金额				

项目	电子设备	运输设备	办公设备	合计
(1) 处置或报废				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	531,255.22	53,978.63	103,217.01	688,450.86
2、年初账面价值	483,773.08	77,445.75	127,448.85	688,667.68

报告期内累计折旧增加额均为计提折旧，公司主要固定资产为电脑、互联网控制开关、IBM服务器等电子设备。

(2) 折旧率：截至 2017 年 6 月 30 日，固定资产成新率为 38.25%，公司固定资产主要为电子设备、运输设备和办公设备，电子设备、运输设备和办公设备使用性能指标均较好，不存在减值迹象，故未计提固定资产减值准备。

(3) 报告期内固定资产抵押的情况

截至本公开转让说明书签署之日，公司固定资产无抵押情况。

8、在建工程

(1) 在建工程基本情况

项目	2017年6月30日			2016年12月31日			2015年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
青创酒店装修	12,204,922.91		12,204,922.91	7,038,498.50		7,038,498.50			
合计	12,204,922.91		12,204,922.91	7,038,498.50		7,038,498.50			

(2) 在建工程明细情况：

①2017年6月30日在建工程明细情况

工程名称	预算数	资金来源	工程投入占预算的比例	工程进度
青创酒店装修	17,115,400.00	自筹	62.18%	71.31%

(续)

工程名称	2017.01.01	本期增加		本期减少		2017.06.30	
		金额	其中：利息资本化金额	转入固定资产	其他减少	余额	其中：利息资本化金额

青创酒店装修	7,038,498.50	5,166,424.41				12,204,922.91	
--------	--------------	--------------	--	--	--	---------------	--

②2016年12月31日在建工程明细情况

工程名称	预算数	资金来源	工程投入占预算的比例	工程进度
青创酒店装修	17,115,400.00	自筹	44.09%	41.12%

(续)

工程名称	2016.01.01	本期增加		本期减少		2016.12.31	
		金额	其中：利息资本化金额	转入固定资产	其他减少	余额	其中：利息资本化金额
青创酒店装修		7,038,498.50				7,038,498.50	

报告期内，广州青创租赁关联方广州卓然物业管理有限公司位于广东省广州市南沙区合成工业区三排3号1015铺及2-5楼，建筑面积共计4800平米，租赁期限为10年，自2015年12月1日至2025年11月30日，租赁期内，租金总额为12,181,052.96元，租赁合同签订后，广州青创与广州永祥装饰有限公司签订建筑装饰工程施工合同，装修合同金额为1500万元。

截至2017年12月15日，广州青创仍处于装修阶段，装修主体工程已经完成，剩余少量家具及门窗尚未安装，酒店尚未达到可使用状态，未进行项目结算。待工程完工后，在建工程将转入长期待摊费用，在酒店剩余租赁期间内进行摊销。

广州青创已按照要求申请营业执照，除此之外的各项审批程序均需在酒店开业前完成，目前酒店尚未达到相关资质的办理时点，待酒店装修完成后、正式营业之前，会完成所有资质的办理手续。

广州青创是基于公司与广州南沙区政府合作项目而成立，未来将承接港澳学生交流实习的后勤保障工作，主要为交流学生及创业人员提供住宿，广州青创是公司新的业务模块，未来将成为公司新的收入增长点。广州青创预计2018年正式营业。

9、无形资产

(1) 报告期内无形资产明细情况

2017年1-6月无形资产明细情况如下表所示：

项目	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值				
1、年初余额	30,000.00	1,664,640.14	76,337.86	1,770,978.00
2、本期增加金额		530,963.32		530,963.32
(1) 购置				
(2) 内部研发		530,963.32		530,963.32
(3) 企业合并增加				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
4、期末余额	30,000.00	2,195,603.46	76,337.86	2,301,941.32
二、累计摊销				
1、年初余额	500.00	160,397.26	23,144.78	184,042.04
2、本期增加金额	1,500.00	105,638.44	8,077.08	115,215.52
(1) 计提	1,500.00	105,638.44	8,077.08	115,215.52
3、本期减少金额				
(1) 处置				
4、期末余额	2,000.00	266,035.70	31,221.86	299,257.56
三、减值准备				
1、年初余额				
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	28,000.00	1,929,567.76	45,116.00	2,002,683.76
2、年初账面价值	29,500.00	1,504,242.88	53,193.08	1,586,935.96

2016年度无形资产明细情况如下表所示：

项目	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值				

项目	专利权	非专利技术	软件	合计
1、年初余额		646,499.11	67,600.00	714,099.11
2、本年增加金额	30,000.00	1,018,141.03	8,737.86	1,056,878.89
(1) 购置	30,000.00	92,947.41	8,737.86	131,685.27
(2) 内部研发		925,193.62		925,193.62
(3) 企业合并增加				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
4、年末余额	30,000.00	1,664,640.14	76,337.86	1,770,978.00
二、累计摊销				
1、年初余额		31,466.15	8,746.70	40,212.85
2、本年增加金额	500.00	128,931.11	14,398.08	143,829.19
(1) 计提	500.00	128,931.11	14,398.08	143,829.19
3、本年减少金额				
(1) 处置				
4、年末余额	500.00	160,397.26	23,144.78	184,042.04
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
(1) 计提				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	29,500.00	1,504,242.88	53,193.08	1,586,935.96
2、年初账面价值		615,032.96	58,853.30	673,886.26

2015年度无形资产明细情况如下表所示：

项目	非专利技术	软件	合计
一、账面原值			
1、年初余额			
2、本年增加金额	646,499.11	67,600.00	714,099.11
(1) 购置		67,600.00	67,600.00

项目	非专利技术	软件	合计
(2) 内部研发	646,499.11		646,499.11
(3) 企业合并增加			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额	646,499.11	67,600.00	714,099.11
二、累计摊销			
1、年初余额			
2、本年增加金额	31,466.15	8,746.70	40,212.85
(1) 计提	31,466.15	8,746.70	40,212.85
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额	31,466.15	8,746.70	40,212.85
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
(1) 计提			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	615,032.96	58,853.30	673,886.26
2、年初账面价值			

报告期内，公司新增的无形资产为自行研发的软件系统以及外购的软件和专利权，公司自行研发的软件系统主要为线上业务系统平台，目前公司已经开展线上业务，通过线上平台推广公司人力资源服务的各项业务，现阶段的线上业务系统平台研发和更新使得无形资产余额呈增长趋势。

报告期内累计摊销增加额均为软件及专利权按照预计使用年限计提的摊销额。

(2) 截至 2017 年 6 月 30 日，公司无形资产未发生可收回金额低于账面价值的情形，故未计提无形资产减值准备。

10、开发支出

最近两年一期费用化支出和资本化支出明细表：

(1) 2017年6月30日资本化支出明细

项目	2016年12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2017年6月30日
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
芳菲InFlowersV1.0	153,297.58	5,665.89		158,963.47		
企业社保服务V2.0	190,045.42	50,993.00		241,038.42		
3D智聘V2.0	71,105.50	59,855.94		130,961.43		
3D智聘		140,309.31	35,488.21		35,488.21	140,309.31
合计	414,448.49	256,824.14	35,488.21	530,963.32	35,488.21	140,309.31

(2) 2016年12月31日资本化支出明细

项目	2015年12月31日	本期增加		本期减少		2016年12月31日
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
企业社保服务V1.0	166,461.97	758,731.65		925,193.62		
芳菲InFlowersV1.0		153,297.58	6,604.90		6,604.90	153,297.58
企业社保服务V2.0		190,045.41	11,008.17		11,008.17	190,045.41
3D智聘V2.0		71,105.50	4,403.27		4,403.27	71,105.50
合计	166,461.97	1,173,180.14	22,016.34	925,193.62	22,016.34	414,448.49

(3) 2015年12月31日资本化支出明细

项目	2014年12月31日	本期增加		本期减少		2015年12月31日
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
3D智聘V1.0	220,440.92	193,382.43		413,823.35		
3D智聘V1.1		232,675.76		232,675.76		
企业社保服务V1.0		166,461.97	312,455.25		312,455.25	166,461.97
芳菲InFlowersV1.0			16,280.58		16,280.58	
企业社保服务V2.0			27,134.30		27,134.30	
3D智聘V2.0			10,853.72		10,853.72	
合计	220,440.92	592,520.16	366,723.85	646,499.11	366,723.85	166,461.97

11、递延所得税资产

(1) 报告期内递延所得税资产明细情况如下：

项目	2017年6月30日		2016年12月31日		2015年12月31日	
	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	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
可抵扣亏损	2,763,165.02	690,791.26				
坏账准备			133,098.60	33,274.65	4,750.00	1,187.50
合计	2,763,165.02	690,791.26	133,098.60	33,274.65	4,750.00	1,187.50

(2) 未确认递延所得税资产的暂时性差异和可抵扣亏损明细如下：

项目	2017年6月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
可抵扣亏损		2,166,750.26	1,814,696.46
合计		2,166,750.26	1,814,696.46

12、其他非流动资产

项目	2017年6月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
预付研发费	2,325,000.00		75,000.00
预付青创酒店装修款	176,976.09	1,619,331.50	
合计	2,501,976.09	1,619,331.50	75,000.00

(二) 负债的主要构成及其变化

1、负债结构分析

项目	2017年6月30日		2016年12月31日		2015年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
应付账款			175,000.00	1.69		
预收款项	469,671.88	5.32	753,636.36	7.29	184,830.48	4.85
应付职工薪酬	4,043,610.28	45.76	1,857,329.78	17.96	2,379,299.59	62.39
应交税费	599,884.93	6.79	442,576.60	4.28	945,987.51	24.81
其他应付款	1,373,484.39	15.54	7,115,294.00	68.79	303,250.82	7.95
一年内到期的非流动负债	600,000.00	6.79				
长期借款	1,750,000.00	19.80				
合计	8,836,651.48	100.00	10,343,836.74	100.00	3,813,368.40	100.00

报告期内，公司负债主要包括预收账款、应付职工薪酬、应交税费、其他应付款和长期借款，各期末负债总额余额波动较大，主要为①2017年6月公司缴纳社会保险的帐号出现异常情况，造成部分员工社会保险未能及时扣款，影响2017年6月应付职工薪酬金额增加218万元；②公司于2016年对青创酒店进行装修，公司从集团公司拆入较多资金用于支付青创酒店的装修款，造成其他应付款大幅度增加，于2017年进行了关联方往来款项清理；③公司为了研发线上业务系统平台，研发投入资金较高，公司继续加大了非流动资产的资金投入；④公司为增加流动资金，向银行借款250万元（已归还15万元，调整计入一年内到期的非流动负债60万元）。

2、应付账款

（1）报告期应付账款列示

项目	2017年6月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
服务费		175,000.00	
合计		175,000.00	

（2）报告期各期末应付款项余额前五名债权人情况

2016年12月31日	单位名称	金额	账龄	占总额的比例	款项性质
1	广州智慧城市发展研究院	175,000.00	1年以内	100%	研发费
合计		175,000.00			

（3）截至2017年6月30日，应付账款余额中无应付持有公司5%（含5%）以上股份的股东的或其他关联方的款项。

3、预收款项

（1）报告期预收账款列示

项目	2017年6月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
服务费	469,671.88	753,636.36	184,830.48
合计	469,671.88	753,636.36	184,830.48

（2）报告期各期末预收款项余额前五名债权人情况

2017年6月30日	单位名称	金额	账龄	占总额的比例	款项性质
------------	------	----	----	--------	------

1	深圳赋优企业管理顾问有限公司	346,070.10	1年以内	73.68%	劳务费
2	广州大图服饰有限公司	44,291.61	1年以内	9.43%	劳务费
3	广州森田健康信息咨询有限公司	27,609.15	1年以内	5.88%	劳务费
4	东莞市安德建筑构件有限公司	12,418.33	1年以内	2.64%	劳务费
5	广州南沙国际物流园开发有限公司	11,513.07	1年以内	2.45%	劳务费
合计		441,902.26		94.09%	
2016年12月31日	单位名称	金额	账龄	占总额的比例	款项性质
1	深圳赋优企业管理顾问有限公司	242,684.14	1年以内	32.20%	劳务费
2	广州千研美化妆品有限公司	219,762.53	1年以内	29.16%	劳务费
3	中建四局第五建筑工程有限公司	166,811.06	1年以内	22.13%	劳务费
4	广州南沙国际物流园开发有限公司	54,508.39	1年以内	7.23%	劳务费
5	广州赫尚微网络科技有限公司	31,297.74	1年以内	4.15%	劳务费
合计		715,063.86		94.88%	
2015年12月31日	单位名称	金额	账龄	占总额的比例	款项性质
1	广州南沙国际物流园开发有限公司	107,983.74	1年以内	58.42%	劳务费
2	广州市南沙区珠江街道办事处	65,503.94	1年以内	35.44%	劳务费
3	广州市圣诺丝化妆品有限公司	1,980.00	1年以内	1.07%	劳务费
4	上海三泰美容用品有限公司	1,680.00	1年以内	0.91%	劳务费
5	广州市澎尼贸易有限公司	1,044.43	1年以内	0.57%	劳务费
合计		178,192.11		96.41%	

(3) 截至2017年6月30日，预收款项余额中无预收持有公司5%（含5%）以上股份的股东或其他关联方的款项。

4、应付职工薪酬

(1) 2017年6月30日应付职工薪酬变动情况列示：

应付职工薪酬列示：

项目	2016年12月	本期增加	本期减少	2017年6月
----	----------	------	------	---------

	31日			30日
一、短期薪酬	1,532,019.39	68,606,292.62	68,373,296.55	1,765,015.46
其中：本部员工	329,156.10	2,367,986.19	2,286,612.63	410,529.66
派遣及外包员工	1,202,863.29	66,238,306.43	66,086,683.92	1,354,485.80
二、离职后福利-设定提存计划	325,310.39	18,043,223.88	16,089,939.45	2,278,594.82
其中：本部员工		198,106.35	198,106.35	
派遣及外包员工	325,310.39	17,845,117.53	15,891,833.10	2,278,594.82
三、辞退福利				
其中：本部员工				
派遣及外包员工				
四、一年内到期的其他福利				-
合计	1,857,329.78	86,649,516.50	84,463,236.00	4,043,610.28

短期薪酬列示：

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年6月30日
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,299,081.53	59,089,603.61	59,437,346.84	951,338.30
其中：本部员工	329,156.10	2,159,943.05	2,078,569.49	410,529.66
派遣及外包员工	969,925.43	56,929,660.56	57,358,777.35	540,808.64
2、职工福利费		86,929.80	86,929.80	
其中：本部员工		86,929.80	86,929.80	
派遣及外包员工				
3、社会保险费	185,221.86	7,655,331.69	7,108,147.59	732,405.96
其中：本部员工医疗保险费		80,588.87	80,588.87	
本部员工工伤保险费		2,562.46	2,562.46	
本部员工生育保险费		7,584.01	7,584.01	
派遣及外包员工医疗保险费	14,974.20	5,663,172.72	5,293,230.70	384,916.22
派遣及外包员工工伤保险费	7,242.32	621,324.44	584,870.35	43,696.41
派遣及外包员工生育保险费	163,005.34	1,280,099.19	1,139,311.20	303,793.33
4、住房公积金	47,716.00	1,774,427.52	1,740,872.32	81,271.20
其中：本部员工	-	30,378.00	30,378.00	
派遣及外包员工	47,716.00	1,744,049.52	1,710,494.32	81,271.20
5、工会经费和职工教育经费				

6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	1,532,019.39	68,606,292.62	68,373,296.55	1,765,015.46

设定提存计划列示：

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年6月30日
1、基本养老保险	305,141.63	17,245,185.06	15,405,695.68	2,144,631.01
其中：本部员工		190,612.35	190,612.35	
派遣及外包员工	305,141.63	17,054,572.71	15,215,083.33	2,144,631.01
2、失业保险费	20,168.76	798,038.82	684,243.77	133,963.81
其中：本部员工		7,494.00	7,494.00	
派遣及外包员工	20,168.76	790,544.82	676,749.77	133,963.81
3、企业年金缴费				
其中：本部员工				
派遣及外包员工				
合计	325,310.39	18,043,223.88	16,089,939.45	2,278,594.82

(2) 2016年12月31日应付职工薪酬变动情况列示：

应付职工薪酬列示：

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年12月31日
一、短期薪酬	2,156,442.61	130,548,510.56	131,172,933.78	1,532,019.39
其中：本部员工	234,477.33	3,879,910.33	3,785,231.56	329,156.10
派遣及外包员工	1,921,965.28	126,668,600.23	127,387,702.22	1,202,863.29
二、离职后福利-设定提存计划	222,856.98	27,725,672.41	27,623,219.00	325,310.39
其中：本部员工		338,587.03	338,587.03	
派遣及外包员工	222,856.98	27,387,085.38	27,284,631.97	325,310.39
三、辞退福利				
其中：本部员工				
派遣及外包员工				
四、一年内到期的其他福利				-
合计	2,379,299.59	158,274,182.97	158,796,152.78	1,857,329.78

短期薪酬列示：

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年12月31日
----	-------------	------	------	-------------

1、工资、奖金、津贴和补贴	1,211,494.55	114,943,133.04	114,855,546.06	1,299,081.53
其中：本部员工	234,477.33	3,532,414.97	3,437,736.20	329,156.10
派遣及外包员工	977,017.22	111,410,718.07	111,417,809.86	969,925.43
2、职工福利费		113,106.31	113,106.31	
其中：本部员工		113,106.31	113,106.31	
派遣及外包员工				
3、社会保险费	838,114.70	12,111,642.01	12,764,534.85	185,221.86
其中：本部员工医疗保险		157,308.37	157,308.37	
本部员工工伤保险费		5,843.88	5,843.88	
本部员工生育保险费		13,293.80	13,293.80	
派遣及外包员工医疗保险费	96,477.34	9,098,977.84	9,180,480.98	14,974.20
派遣及外包员工工伤保险费	623,567.10	1,232,562.27	1,848,887.05	7,242.32
派遣及外包员工生育保险费	118,070.26	1,603,655.85	1,558,720.77	163,005.34
4、住房公积金	106,833.36	3,380,629.20	3,439,746.56	47,716.00
其中：本部员工		57,943.00	57,943.00	
派遣及外包员工	106,833.36	3,322,686.20	3,381,803.56	47,716.00
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	2,156,442.61	130,548,510.56	131,172,933.78	1,532,019.39

设定提存计划列示：

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年12月31日
1、基本养老保险	206,871.46	26,495,708.22	26,397,438.05	305,141.63
其中：本部员工		325,998.66	325,998.66	
派遣及外包员工	206,871.46	26,169,709.56	26,071,439.39	305,141.63
2、失业保险费	15,985.52	1,229,964.19	1,225,780.95	20,168.76
其中：本部员工		12,588.37	12,588.37	
派遣及外包员工	15,985.52	1,217,375.82	1,213,192.58	20,168.76
3、企业年金缴费				
其中：本部员工				
派遣及外包员工				

合计	222,856.98	27,725,672.41	27,623,219.00	325,310.39
----	------------	---------------	---------------	------------

(3) 2015年12月31日应付职工薪酬变动情况列示：

应付职工薪酬列示：

项目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年12月31日
一、短期薪酬	1,007,534.19	107,920,845.35	106,771,936.93	2,156,442.61
其中：本部员工	338,256.89	2,641,417.43	2,745,196.99	234,477.33
派遣及外包员工	669,277.30	105,279,427.92	104,026,739.94	1,921,965.28
二、离职后福利-设定提存计划	107,669.77	22,238,041.38	22,122,854.17	222,856.98
其中：本部员工		310,314.07	310,314.07	
派遣及外包员工	107,669.77	21,927,727.31	21,812,540.10	222,856.98
三、辞退福利				
其中：本部员工				
派遣及外包员工				
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,115,203.96	130,158,886.73	128,894,791.10	2,379,299.59

短期薪酬列示：

项目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年12月31日
1、工资、奖金、津贴和补贴	896,641.25	96,758,339.13	96,443,485.83	1,211,494.55
其中：本部员工	338,256.89	2,292,131.84	2,395,911.40	234,477.33
派遣及外包员工	558,384.36	94,466,207.29	94,047,574.43	977,017.22
2、职工福利费		101,546.55	101,546.55	
其中：本部员工		101,546.55	101,546.55	
派遣及外包员工				
3、社会保险费	110,892.94	8,404,196.17	7,676,974.41	838,114.70
其中：本部员工医疗费		95,363.85	95,363.85	
本部员工工伤保险费		10,631.08	10,631.08	
本部员工生育保险费		66,429.11	66,429.11	
派遣及外包员工医疗保险费	103,334.37	5,958,539.92	5,965,396.95	96,477.34
派遣及外包员工工伤保险费		1,187,096.84	563,529.74	623,567.10
派遣及外包员工生育	7,558.57	1,086,135.37	975,623.68	118,070.26

保险费				
4、住房公积金		2,656,763.50	2,549,930.14	106,833.36
其中：本部员工		75,315.00	75,315.00	
派遣及外包员工		2,581,448.50	2,474,615.14	106,833.36
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	1,007,534.19	107,920,845.35	106,771,936.93	2,156,442.61

设定提存计划列示：

项目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年12月31日
1、基本养老保险	106,345.48	20,182,079.00	20,081,553.02	206,871.46
其中：本部员工		289,995.34	289,995.34	
派遣及外包员工	106,345.48	19,892,083.66	19,791,557.68	206,871.46
2、失业保险费	1,324.29	2,055,962.38	2,041,301.15	15,985.52
其中：本部员工		20,318.73	20,318.73	
派遣及外包员工	1,324.29	2,035,643.65	2,020,982.42	15,985.52
3、企业年金缴费				
其中：本部员工				
派遣及外包员工				
合计	107,669.77	22,238,041.38	22,122,854.17	222,856.98

报告期内，公司2017年6月末应付职工薪酬余额增长较多，主要原因为2017年6月公司缴纳社会保险的帐号出现异常情况，造成部分员工社会保险未能及时扣款，影响2017年6月应付职工薪酬金额增加218万元所致。

5、应交税费

项目	2017年6月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
增值税	134,979.48	120,047.13	
营业税			168,400.71
印花税	4,307.50	74.10	
企业所得税	444,658.68	308,338.20	757,374.55
城市维护建设税	9,484.55	8,433.81	11,788.05
教育费附加	6,446.88	5,683.36	8,420.04

项目	2017年6月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
个人所得税	7.84		4.16
合计	599,884.93	442,576.60	945,987.51

报告期内公司主要税种为营业税，自2016年5月，公司税种整体变更为增值税。

应交税费2016年末较2015年末余额减少503,410.91元，其中企业所得税减少较多，主要是由于2016年全年的预缴所得税较少所致。

6、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2017年6月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
往来款	1,281,825.00	7,056,123.00	171,818.40
保证金	17,800.00	15,000.00	15,000.00
代收代支工伤保险	42,936.63	42,936.63	95,047.42
其他	30,922.76	1,234.37	21,385.00
合计	1,373,484.39	7,115,294.00	303,250.82

(2) 报告期各期末其他应付款余额前五名债权人情况

2017年6月30日	单位名称	金额	账龄	占总额的比例	款项性质
1	广州卓银投资运营管理有限公司	1,281,825.00	1年以内 510,300.00; 1-2年 771,525.00	93.33%	往来款 (未付租金)
2	代收代支工伤保险	42,936.63	1年以内	3.13%	代付款
3	张乐乐	15,120.75	1年以内	1.10%	代付款
4	广州市金富通金融企业服务有限公司	15,000.00	1-2年	1.09%	合同保证金
5	麦燕萍	4,441.60	1年以内	0.32%	代付款
合计		1,359,323.98		98.97%	
2016年12月31日	单位名称	金额	账龄	占总额的比例	款项性质
1	广州卓银投资运营管理有限公司	6,803,523.00	1年以内	95.62%	往来款
2	广东省卓才人力资源研究所	134,000.00	1-2年	1.88%	往来款

3	广州市南沙区卓才职业培训学校	118,600.00	1年以内	1.67%	往来款
4	代收代付工伤保险	42,936.63	1年以内	0.60%	代付款
5	广州市金富通金融企业服务有限公司	15,000.00	1年以内	0.21%	合同保证金
合计		7,114,059.63		99.98%	
2015年12月31日	单位名称	金额	账龄	占总额的比例	款项性质
1	广东省卓才人力资源研究所	134,000.00	1年以内	44.19%	往来款
2	代收代付工伤保险	95,047.42	1年以内	31.34%	代付款
3	广州市南沙区卓才职业培训学校	28,800.00	1年以内	9.50%	往来款
4	李灿洪	16,500.00	1年以内	5.44%	租金
5	广州卓银投资运营管理有限公司	9,018.40	1年以内	2.97%	往来款
合计		283,365.82		93.44%	

(3) 截至 2017 年 6 月 30 日，其他应付款余额中应付持有公司 5%（含 5%）以上股份的股东的或其他关联方的款项情况如下：

单位名称	与公司关系	金额	账龄	占总额的比例(%)	款项性质
广州卓银投资运营管理有限公司	关联方	1,281,825.00	1年以内 510,300.00; 1-2 年 771,525.00	93.33	往来款（未付租金）
合计		1,281,825.00	—	93.33	

7、一年内到期的非流动负债

项目	2017年6月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
一年内到期的长期借款-抵押保证借款	600,000.00		
合计	600,000.00		

8、长期借款

借款类别	2017年6月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
抵押保证借款	2,350,000.00		
减：一年内到期的长期借款	600,000.00		
合计	1,750,000.00		

公司2017年4月20日与中国银行股份有限公司广东自贸试验区南沙分行签订编号为：GDK4795420170049的《流动资金借款合同》，借款金额2,500,000.00元，借款期限为36个月，利率为浮动利率，截至2017年6月30日借款余额为2,350,000.00元。保证人梁胜、张燕及广州卓银投资运营管理公司分别与贷款人签订编号为：GBZ4795420170091、GBZ4795420170104的《最高额保证合同》，由其提供最高额保证；保证人张燕与贷款人签订编号为：GDY4795420170005的《最高额抵押合同》，以产权证编号为：粤房地权证穗字第0450028099号房产作为抵押。

（三）股东权益

项目	2017年6月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
实收资本	10,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00
资本公积		10,085,000.00	6,000,000.00
盈余公积	330,295.25	330,295.25	46,267.92
未分配利润	2,004,692.15	805,016.46	-1,398,285.20
归属于母公司所有者权益合计	12,334,987.40	13,220,311.71	6,647,982.72
少数股东权益	343,809.03		
所有者权益合计	12,678,796.43	13,220,311.71	6,647,982.72

关于股本形成及其变动情况，详见本文“第一节基本情况”之“五、历史沿革”。股东权益的其他变动主要为经营积累导致的留存收益增加。

2015年资本公积600万元为同一控制下企业合并抵消子公司权益形成的卓才人力的实收资本金额，2016年资本公积1008.5万元为同一控制下企业合并抵消子公司权益中卓才人力的实收资本1000万元和广州青创实收资本8.5万元。

根据公司全体股东于2017年9月16日签署的《卓才互能（广州）信息科技股份有限公司发起人协议书》，全体发起人约定以卓能科技截至2017年6月30日经审计的账面净资产15,244,987.40元按照1:0.65595331的比例折合股本1,000万股，将有限公司整体变更为股份公司，并按其在卓能科技各股东的出资比例确定其在股份公司的持股比例。公司已于2017年9月25日取得了“卓才互能（广州）科技股份有限公司”《营业执照》，具体情况见本公开转让说明书之“第一节基本情况”之“五、历史沿革”。

七、关联方、关联方关系及关联交易

（一）关联方和关联关系

1、关联方的认定标准

由公司控制、共同控制或施加重大影响的另一方，或者能对公司实施控制、共同控制或重大影响的一方；或者同受一方控制、共同控制或重大影响的另一企业，被界定为公司的关联方。

2、存在控制关系的关联方

（1）控股股东、实际控制人

关于公司控股股东、实际控制人的具体情况见本公开转让说明书之“第一节基本情况”之“四、公司控股股东、实际控制人及主要股东情况”之“（一）控股股东、实际控制人基本情况”。

（2）报告期内，控股股东、实际控制人控制的其他企业

关于报告期内，控股股东、实际控制人控制的其他企业的具体情况见本公开转让说明书“第一节基本情况”之“四、控股股东、实际控制人及主要股东情况”之“（三）控股股东、实际控制人控制的其他企业”之“1、控股股东、实际控制人目前控制的其他企业”。

（3）公司子公司

关联方名称	与公司的关联关系
广东卓才人力资源股份有限公司	公司控股子公司
广州青创人才公寓酒店管理有限公司	公司全资子公司

3、不存在控制关系的关联方

姓名（名称）	所持股份（股）	持股比例（%）	与公司关系
张燕	1,470,000	14.70	持股 5.00% 以上股东
林凯翔			董事、总经理、董事会秘书
孙秋伟			董事
黄早霞			董事、财务总监
张文华			董事

姓名（名称）	所持股份（股）	持股比例（%）	与公司关系
陈翠玲			监事
詹焕坤			监事
陈敏霞			监事
广东格新律师事务所			公司持股 5.00%以上股东 任职的单位

4、报告期内存在关联关系但目前已不存在关联关系的公司

关联方名称	注册资本 (万元)	法定代表人	与公司的 关联关系	统一社会信用 代码
广州溢通企业管理 有限公司	200.00	朱峥嵘	实际控制人梁胜报告 期内曾控制的企业	9144011568932 221X4

广州溢通企业管理有限公司的具体情况见本公开转让说明书“第一节基本情况”之“四、控股股东、实际控制人及主要股东情况”之“（三）控股股东、实际控制人控制的其他企业”之“2、报告期内，控股股东、实际控制人曾经控制的企业”。

（二）关联交易

1、经常性关联交易

（1）销售商品、提供劳务的关联交易

出售方	关联方	关联交易 内容	2017年1-6月 发生额	2016年度发 生额	2015年度 发生额
卓才人力	广州溢通企业管理 有限公司	人事代理 费		18,679.25	
卓才人力	广州理想点餐饮管 理服务有限公司	劳务派遣	1,490.54	1,228.58	
卓才人力	广州卓银投资运营 管理有限公司	劳务外包	176,391.00	369,670.50	93,825.00
卓才人力	广州中协广告有限 公司	劳务外包	274,104.00	574,452.00	145,800.00
卓才人力	广州南沙印象食品 有限公司	劳务外包			15,239.26
卓才人力	广州理想点餐饮管 理服务有限公司	劳务外包		49,865.27	
	合计		451,985.54	1,013,895.60	254,864.26

注：除上述销售外，公司还为关联公司提供少量招聘服务，由于招聘服务发生频繁但金额较小，公司每年累计为关联方提供招聘服务总计金额不足人民币20,000.00元，对公司影响较小，故不逐一进行披露。

(2) 采购商品、接受劳务的关联交易

采购方	关联方	关联交易内容	2017年1-6月发生额	2016年度发生额	2015年度发生额
卓才人力	广州溢通企业管理有限公司	招聘服务费		19,800.00	
卓才人力	广州市南沙区卓才职业培训学校	培训费		89,800.00	34,900.00
卓才人力	广东省卓才人力资源研究所	培训费			24,000.00
卓才人力	广州中协广告有限公司	广告制作费	386.30	8,302.48	-
卓才人力	广州卓才财务咨询有限公司	工商服务费	500.00		
卓才人力	广州理想点餐饮管理服务服务有限公司	餐费	76,174.00	8,702.00	
	合计		77,060.30	126,604.48	58,900.00

(3) 关联租赁情况

①公司作为承租方

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	2017年1-6月确认的租赁费	2016年度确认的租赁费	2015年度确认的租赁费
广州卓银投资管理运营有限公司	广州青创	房屋租赁	510,300.00	1,053,000.00	
广州卓银投资管理运营有限公司	卓才人力	房屋租赁	65,000.00		
广州卓银投资管理运营有限公司	卓能科技	房屋租赁	15,000.00		
	合计		590,300.00	1,053,000.00	

②公司作为出租方

无。

(4) 关联方资产转让、债务重组情况

无。

(5) 关键管理人员报酬

项目	2017年1-6月发生额	2016年度发生额	2015年度发生额
关键管理人员报酬	715,975.10	1,207,005.38	962,081.91

除上述关联交易外以及正常使用备用金往来款以外，公司与董事、监事、高级管理人员及关联方无其他经常性性关联交易情况。

2、偶发性关联交易

(1) 关联方向公司提供担保

担保方	担保方式	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
张燕	保证担保	6,000,000.00	2017年4月20日	2022年12月31日	否
梁胜	保证担保	6,000,000.00	2017年4月20日	2022年12月31日	否
广州卓银投资运营管理有限公司	保证担保	6,000,000.00	2017年4月20日	2022年12月31日	否
张燕	抵押担保	2,704,700.00	2017年4月20日	2022年12月31日	否

(2) 偶发性关联销售

出售方	关联方	关联交易内容	2017年1-6月发生额	2016年度发生额	2015年度发生额
卓能科技	广东格新律师事务所	软件开发		471,126.21	
卓能科技	广东格新律师事务所	销售固定资产		3,473.94	
合计				474,600.15	

除上述关联交易外，公司与董事、监事、高级管理人员及关联方无其他偶发性关联交易情况。

3、关联方应收应付余额

(1) 应收项目

项目名称	关联方	2017年6月30日		2016年12月31日		2015年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	广州中协广告有限公司	437,400.00		729,000.00		145,800.00	
应收账款	广州理想点餐饮管理服务服务有限公司	220,087.29		117,851.54			

应收账款	广东格新律师事务所		485,260.00		
其他应收款	梁胜		2,969,366.34		1,976,797.68
其他应收款	张燕		806,840.00		56,000.00
其他应收款	广州卓才集团有限公司		3,718,717.08		1,695,019.48

(2) 应付项目

项目名称	关联方	2017年6月 30日	2016年12月 31日	2015年12月31 日
其他应付款	广州卓银投资运营管理有限公司	1,281,825.00	6,803,523.00	9,018.40
其他应付款	广东省卓才人力资源研究所		134,000.00	134,000.00
其他应付款	广州市南沙区卓才职业培训学校		118,600.00	28,800.00

4、关联交易对公司财务状况和经营成果的影响

(1) 关联销售影响情况

	2017年1-6月	2016年度	2015年度
关联销售金额	841,110.75	1,913,294.41	269,864.26
收入总额	13,255,765.10	28,718,529.44	21,940,437.74
关联销售占收入比重	6.35%	6.66%	1.23%

申报期内公司与关联方之间的关联销售占营业收入总额比例较低，未对公司的财务状况和经营成果产生重大影响。

(2) 关联采购影响情况

	2017年1-6月	2016年度	2015年度
关联采购金额	77,060.30	126,604.48	58,900.00
成本总额	8,873,893.65	20,250,451.70	15,784,468.57
关联采购占成本比重	0.87%	0.63%	0.37%

申报期内公司与关联方之间的关联采购占营业成本比例不足1%，未对公司的财务状况和经营成果产生重大影响。

综上，公司关联交易对公司财务状况和经营成果的影响较小，公司不存在对关联方重大依赖的情形。

5、报告期内公司关联方资金占用情况

(1) 报告期内公司存在控股股东、实际控制人及其关联方占用公司资金的情况，但截止报告期末，相关关联方资金占用已清理完毕，具体情况如下：

名称	年度	占款次数	拆借金额	归还金额	期末余额
梁胜	2015 年度	25	3,049,617.90	2,361,070.22	1,976,797.68
	2016 年度	38	8,670,442.45	7,677,873.79	2,969,366.34
	2017 年 1-6 月	38	8,446,414.56	11,415,780.90	0.00
张燕	2015 年度	1	300,000.00	244,000.00	56,000.00
	2016 年度	11	3,717,062.28	2,966,222.28	806,840.00
	2017 年 1-6 月	14	5,442,000.00	6,248,840.00	0.00
广州卓才集团有限公司	2015 年度	15	2,949,177.50	4,829,316.00	1,695,019.48
	2016 年度	48	8,225,470.98	6,201,773.38	3,718,717.08
	2017 年 1-6 月	64	17,716,880.54	21,435,597.62	0.00

(2) 报告期末至申报审查期间公司不存在控股股东、实际控制人及其关联方占用公司资金的情形。

八、提请投资者关注的财务报表附注中的期后事项、或有事项及其他重要事项

(一) 资产负债表日后事项中的非调整事项

公司无需披露的资产负债表日后非调整事项。

(二) 承诺事项

报告期内，公司子公司广州灵丁洋酒店有限公司（现更名为“广州青创人才公寓酒店管理有限公司”）于 2015 年 12 月 1 日至 2025 年 11 月 30 日，租赁关联方广州卓然物业管理有限公司（现更名为“广州卓银投资运营管理有限公司”），位于广东省广州市南沙区合成工业区三排 3 号 1015 铺及 2-5 楼，建筑面积共计 4800 平方米。租赁期内，租金总额 12,181,052.96 元。租赁期各年租金情况如下：

支付期间	年租金	月租金
2015 年 12 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日	1,053,000.00	81,000.00
2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日	1,020,600.00	85,050.00
2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日	1,071,630.00	89,302.50
2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日	1,125,211.44	93,767.62
2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日	1,181,472.00	98,456.00

2021年1月1日至2021年12月31日	1,240,545.60	103,378.80
2022年1月1日至2022年12月31日	1,302,572.88	108,547.74
2023年1月1日至2023年12月31日	1,367,701.44	113,975.12
2024年1月1日至2024年12月31日	1,436,086.44	119,673.87
2025年1月1日至2025年11月30日	1,382,233.16	125,657.56

（三）或有事项

公司无需要对外披露的或有事项。

（四）其他重要事项

申报期内公司无需披露的其他重要事项。

九、申报期内资产评估情况

2017年9月，有限公司整体变更为股份公司，北京国融兴华资产评估有限责任公司接受委托，对公司拟改制为股份有限公司涉及的公司股东全部权益价值在评估基准日2017年6月30日的市场价值采用资产基础法进行了评估，并出具了《广州卓能信息科技有限公司拟整体变更为股份有限公司净资产评估项目评估报告》（国融兴华评报字[2017]第020197号），评估结果如下：

项目	经审计的账面值 (万元)	评估价值(万元)	增值率(%)
资产总计	3,141.78	3,250.18	3.45
负债总计	1,617.28	1,617.28	0.00
股东权益价值	1,524.50	1,632.90	7.11

本次评估仅作为公司整体变更设立股份公司的工商登记的参考，公司未根据该评估结果调账。

十、申报期内股利分配政策、实际股利分配情况及公开转让后的股利分配政策

（一）申报期内股利分配政策

根据公司法 and 原公司章程，公司申报期内股利分配政策如下：

第四十八条公司当年的税后利润，然后按下列比例分配：

- 1、弥补上一年度的亏损；
- 2、提取法定公积金；
- 3、提取任意公积金；
- 4、给股东分配股利。

第四十九条提取税后利润的百分之十列入公司法定公积金。公司法定公积金累计额为公司注册资本的百分之五十以上的，可以不再提取。

第五十条公司提取法定公积金后，经股东大会决议，还可以提取任意公积金。

第五十一条公司弥补亏损和提取公积金后所余税后利润，按照股东持有的股份比例分配股利。公司分配股利采取现金（或者股票）方式。

第五十四条公司股东对利润分配方案作出决议后，公司董事会须在股东大会召开后2个月内完成股利（或股份）的派发事项。

（二）公司最近两年及一期的股利分配情况

申报期内，公司未进行股利分配。

（三）公开转让后的股利分配政策

根据2017年9月18日公司创立大会通过的《卓才互能（广州）科技股份有限公司章程》，公司股利分配具体政策如下：

第一百六十四条公司分配当年税后利润时，应当提取利润的10%列入公司法定公积金。公司法定公积金累计额为公司注册资本的50%以上的，可以不再提取。

公司的法定公积金不足以弥补以前年度亏损的，在依照前款规定提取法定公积金之前，应当先用当年利润弥补亏损。

公司从税后利润中提取法定公积金后，经股东大会决议，还可以从税后利润中提取任意公积金。

公司弥补亏损和提取公积金后所余税后利润，按照股东持有的股份比例分配。

股东大会或者董事会违反前款规定，在公司弥补亏损和提取法定公积金之前向股东分配利润的，股东必须将违反规定分配的利润退还公司。

公司持有的公司股份不参与分配利润。

第一百六十六条公司股东大会对利润分配方案作出决议后，公司董事会须在股东大会召开后2个月内完成股利（或股份）的派发事项。

第一百六十七条公司利润分配政策为：

（一）公司实行持续稳定的利润分配政策，重视对全体股东的合理投资回报并兼顾公司的持续发展；

（二）按照前述第一百六十四条的规定，在提取10%的法定公积金和根据公司发展的需要提取任意公积金后，对剩余的税后利润进行分配。公司利润分配不得超过累计可分配利润的范围，不得损害公司持续经营能力；

（三）公司可以采取现金、股票或者现金股票相结合等法律法规允许的其他方式分配股利，并积极推行以现金方式分配股利；股东违规占有公司资金的，公司应当扣减该股东所分配的现金红利，以偿还其占用的资金；

（四）如无重大投资计划或重大现金支出发生，公司应当采取现金方式分配利润，公司最近三年以现金形式累计分配的利润不少于最近三年实现的年均可供分配利润的30%。

（五）公司可根据生产经营情况、投资规划和长期发展的需要调整利润分配政策，调整后的利润分配政策不得违反法律法规规章的规定，有关调整利润分配政策的议案需经公司董事会审议后提交股东大会批准。

按照股东持有的股份比例分配利润；可以采取现金或者股票方式分配股利。

十一、公司控股子公司或纳入合并报表的其他企业的基本情况

（一）公司纳入合并报表的子公司情况

1、卓才人力

（1）卓才人力历史沿革

①卓才人力设立

广州市美车时汽车专业护理服务有限公司（卓才有限前身）由梁光华、张见城于 2005 年 8 月 18 日共同出资设立。

2005 年 1 月 25 日，卓才有限（筹）取得“（穗）名预核内字【2005】第 2620050117033 号”《企业名称预先核准通知书》，预先核准的企业名称为：广州市美车时汽车专业护理服务有限公司。

2005 年 1 月 27 日，广东金五羊会计师事务所有限公司出具“金五羊验字（2005）50016 号”《验资报告》，验证截至 2005 年 1 月 27 日止，卓才有限（筹）已收到全体股东以货币形式缴纳的注册资本 100.00 万元。

2005 年 2 月 5 日，卓才有限取得了广州市工商行政管理局颁发的“4401262007166”号企业法人营业执照。有限公司成立时的基本情况如下：

名称	广州市美车时汽车专业护理服务有限公司
注册号	4401262007166
法定代表人	张见城
住所	广州市番禺区市桥镇光明南路 163 号置业华逸大厦 2 梯 804
注册资本	100.00 万元
公司类型	有限责任公司
成立日期	2005年2月5日
营业期限	2005年2月5日至2015年12月31日
经营范围	汽车装饰服务（仅限提供上门技术服务）；批发汽车用品。

卓才有限设立时，其股东及出资情况如下：

序号	股东姓名	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
1	张见城	50.00	50.00	货币
2	梁光华	50.00	50.00	货币
合计		100.00	100.00	

②卓才有限第一次股权转让、第一次变更公司名称、第一次变更经营范围

2006 年 9 月 5 日，卓才有限股东会作出决议，同意张见城将其持有的卓才有限 5.00 万元出资（占注册资本的 5.00%）转让给广东省科技人才资源开发中心；同意梁光华将其持有的卓才有限 45.00 万元出资（占注册资本的 45.00%）转让给

陈伟，将其持有的卓才有限 5.00 万元出资（占注册资本的 5.00%）转让给广东省科技人才资源开发中心；同意卓才有限名称变更为“广州市聚贤才人力资源有限公司”；同意卓才有限经营范围变更为“为科技人才交流、培训提供服务；企业管理咨询、企业形象策划。（经营范围涉及法律、行政法规禁止经营的不得经营；涉及许可经营的未获得许可前不得经营）”。同日，梁光华、张见城分别与广东省科技人才资源开发中心签署了《股东转让出资合同书》；2006 年 9 月 6 日，梁光华与陈伟签署了《股东转让出资合同书》。

2006 年 8 月 9 日，卓才有限取得“（穗）名变核内字【2006】第 0020060725150 号”《企业名称（企业集团）变更核准通知书》，核准的企业名称为：广州市聚贤才人力资源有限公司。

2006 年 9 月 7 日，广州市工商行政管理局核准此次变更，并颁发新的营业执照。

本次股权转让后，卓才有限的股东及出资情况如下：

序号	股东姓名	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
1	张见城	45.00	45.00	货币
2	陈伟	45.00	45.00	货币
3	广东省科技人才资源开发中心	10.00	10.00	货币
合计		100.00	100.00	

③卓才有限第一次变更住所、第二次变更经营范围

2007 年 1 月 18 日，卓才有限股东会作出决议，同意公司住所变更为“广州市天河区体育西路 189 号三楼 3666 房”；经营范围变更为“企业管理咨询、企业形象策划、人才交流中介服务、人才租赁、人才推荐、人才招聘（持有效许可证经营）”。

2007 年 2 月 17 日，广州市工商行政管理局核准此次变更，并颁发新的营业执照。

④卓才有限第二次股权转让

2010年9月14日，卓才有限股东会作出决议：同意陈伟将其持有的卓才有限45.00万元出资（占注册资本的45.00%）转让给梁胜；同意张见城将其持有的卓才有限45.00万元出资（占注册资本的45.00%）转让给梁胜；同意广东省科技人才资源开发中心将其持有的卓才有限10.00万元出资（占注册资本的10.00%）转让给广州市卓才联沣人力资源有限公司。同日，转让各方签署了《股东转让出资合同书》。

2010年10月11日，广州市工商行政管理局天河分局核准此次变更，并颁发新的营业执照。

本次股权转让后，卓才有限的股东及出资情况如下：

序号	股东姓名	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
1	梁胜	90.00	90.00	货币
2	广州市卓才联沣人力资源有限公司	10.00	10.00	货币
合计		100.00	100.00	

⑤卓才有限第三次股权转让、第二次变更公司名称

2010年10月22日，卓才有限股东会作出决议，同意梁胜将其持有的卓才有限10.00万元出资（占注册资本的10.00%）转让给广州市卓才溢通人力资源有限公司，将其持有的卓才有限10.00万元出资（占注册资本的10.00%）转让给广州市卓才联沣人力资源有限公司；同意卓才有限名称变更为“广州卓才百华人力资源有限公司”。同日，股权转让各方签署了《股东转让出资合同书》。

2010年10月18日，卓才有限取得“（穗）名变核内字[2010]第06201010180509号”《企业名称（企业集团）变更核准通知书》，核准的企业名称为：广州卓才百华人力资源有限公司。

2010年11月3日，广州市工商行政管理局天河分局核准此次变更，并颁发新的营业执照。

本次股权转让后，卓才有限的股东及出资情况如下：

序号	股东姓名	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
1	梁胜	70.00	70.00	货币

2	广州市卓才联洋人力资源有限公司	20.00	20.00	货币
3	广州市卓才溢通人力资源有限公司	10.00	10.00	货币
合计		100.00	100.00	

⑥卓才有限第三次变更经营范围

2011年3月30日，卓才有限股东会作出决议，同意卓才有限经营范围变更为“收集、整理、储存和发布人才供求信息，人才推荐，人才招聘，人才租赁（以上持有效许可证经营）；企业管理咨询、企业形象策划；国内劳务派遣”。

2011年4月7日，广州市工商行政管理局天河分局核准此次变更，并颁发新的营业执照。

⑦卓才有限第四次变更经营范围

2011年8月12日，卓才有限股东会作出决议，同意卓才有限经营范围变更为“收集、整理、储存和发布人才供求信息，人才推荐，人才招聘，人才培训，人才租赁（以上持《人力资源服务许可证》经营）；企业管理咨询、企业形象策划；国内劳务派遣；劳务承包；代办社保手续”。

2011年8月29日，广州市工商行政管理局天河分局核准此次变更，并颁发新的营业执照。

⑧卓才有限第四次股权转让

2013年1月4日，卓才有限股东会作出决议，同意梁胜将其持有的卓才有限17.50万元出资（占注册资本的17.50%）转让给李灿洪。同日，梁胜与李灿洪签署了《股权转让协议书》。

2013年1月9日，广州市工商行政管理局天河分局核准此次变更，并颁发新的营业执照。

本次股权转让后，卓才有限的股东及出资情况如下：

序号	股东姓名	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
1	梁胜	52.50	52.50	货币

2	广州市卓才联沣人力资源有限公司	20.00	20.00	货币
3	广州市卓才溢通人力资源有限公司	10.00	10.00	货币
4	李灿洪	17.50	17.50	货币
合计		100.00	100.00	

⑨卓才有限第二次变更住所、第一次变更经营期限

2013年4月28日，卓才有限股东会作出决议，同意公司住所变更为“广州市南沙区南沙街金岭北路95号3001、3003、3005”；同意公司经营期限变更为“2005年2月5日至2016年2月3日”。

2013年5月9日，广州市工商行政管理局南沙分局核准此次变更，并颁发新的营业执照。

⑩卓才有限第一次增加注册资本

2013年6月10日，卓才有限股东会作出决议，同意注册资本变更为200.00万元，新增100.00万元出资由股东广州市卓才联沣人力资源有限公司以货币形式认缴20.00万元，由股东广州市卓才溢通人力资源有限公司以货币形式认缴10.00万元，由股东梁胜以货币形式认缴52.50万元，由股东李灿洪以货币形式认缴17.50万元。

2013年6月8日，广州名博会计师事务所有限公司出具“名博验字（2013）YD023号”《验资报告》，验证截至2013年6月2日止，卓才有限已收到全体股东以货币形式缴纳的新增实收资本100.00万元。

2013年6月21日，广州市工商行政管理局南沙分局核准此次变更，并颁发新的营业执照。

本次增加注册资本后，卓才有限的股东及出资情况如下：

序号	股东姓名	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
1	梁胜	105.00	52.50	货币
2	广州市卓才联沣人力资源有限公司	40.00	20.00	货币

3	广州市卓才溢通人力资源有限公司	20.00	10.00	货币
4	李灿洪	35.00	17.50	货币
合计		200.00	100.00	

⑪卓才有限第三次变更住所

2013年7月28日，卓才有限股东会作出决议，同意公司住所变更为“广州市南沙区南沙街金岭北路95号3001、3003、3005、3013”。

2013年8月6日，广州市工商行政管理局南沙分局核准此次变更，并颁发新的营业执照。

⑫卓才有限第五次股权转让、第四次变更住所、第五次变更经营范围、第二次增加注册资本、第二次变更经营期限

2014年4月1日，卓才有限股东会作出决议，同意广州市卓才溢通人力资源有限公司将其持有的有限公司20.00万元出资（占注册资本的10.00%）转让给广州市卓才联沣人力资源有限公司；同意公司住所变更为“广州市南沙区南沙街金岭北路95号3001、3003、3005、3007”；同意公司经营范围变更为“收集、整理、储存和发布人才供求信息；人才培养；职业中介服务；劳务派遣服务；人力资源开发与管理咨询；人才推荐；人才招聘；企业总部管理；社会法律咨询；法律文书代理；公共关系服务；工程总承包服务；市场营销策划服务；政府采购咨询服务；会议及展览服务；单位后勤管理服务（涉及许可经营的项目除外）；建筑劳务分包；市场调研服务”；同意公司注册资本增加至1,000.00万元，新增800.00万元出资由股东广州市卓才联沣人力资源有限公司以货币形式认缴450.00万元，由股东梁胜以货币形式认缴262.50万元，由股东李灿洪以货币形式认缴87.50万元；经营期限变更为长期。同日，广州市卓才溢通人力资源有限公司与广州市卓才联沣人力资源有限公司签署《股权转让协议书》。

2014年4月10日，广州市工商行政管理局南沙分局核准此次变更，并颁发新的营业执照。

本次变更后，卓才有限的股东及出资情况如下：

序号	股东姓名	出资额（万元）		出资比例（%）	出资方式
		认缴出资额	实缴出资额		
1	广州市卓才联 沣人力资源有 限公司	510.00	60.00	51.00	货币
2	梁胜	367.50	105.00	36.75	货币
3	李灿洪	122.50	35.00	12.25	货币
合计		1,000.00	200.00	100.00	

⑬卓才有限第三次变更公司名称

2014年5月9日，卓才人力股东会作出决议，同意有限公司名称变更为“广东卓才人力资源有限公司”。

2014年4月25日，卓才有限取得“粤名称变核内字[2014]第1400010661号”《企业名称变更预先核准通知书》，核准的企业名称为：广州卓才人力资源有限公司。

2014年5月13日，广州市工商行政管理局南沙分局核准此次变更，并颁发新的营业执照。

⑭卓才有限第六次变更经营范围、第一次增加实收资本

2014年8月4日，卓才有限股东会作出决议，同意公司经营范围变更为“包装服务；市场调研服务；单位后勤管理服务（涉及许可经营的项目除外）；会议及展览服务；政府采购咨询服务；市场营销策划服务；公共关系服务；企业总部管理；社会法律咨询；法律文书代理；工程总承包服务；建筑劳务分包；电子设备工程安装服务；打包、装卸、运输全套服务代理；安全技术防范系统设计、施工、维修；生活清洗、消毒服务；保安监控及防盗报警系统工程服务；仓储代理服务；建筑物清洁服务；职业技能培训（不包括需要取得许可审批方可经营的职业技能培训项目）；装卸搬运；大学生就业推荐；劳动保障事务代理服务；劳动保障事务咨询服务；对外劳务合作；人事代理；流动人才人事档案及相关的人事行政关系管理；人才租赁；人才招聘；人力资源开发与管理咨询；劳务派遣服务；职业中介服务；人才培养；收集、整理、储存和发布人才供求信息”；同意股东广州市卓才联沣人力资源有限公司名称变更为“广州卓才集团有限公司”；同意公

司实收资本由 200.00 万元增加至 600.00 万元，新增 400.00 万实收资本全部由股东卓才集团缴纳。

2014 年 8 月 11 日，广州名博会计师事务所有限公司出具“名博验字（2014）YD007 号”《验资报告》，验证截至 2014 年 8 月 4 日止，卓才有限已收到股东卓才集团以货币形式缴纳的新增实收资本 400.00 万元。

2014 年 8 月 20 日，广州市工商行政管理局南沙分局核准此次变更，并颁发新的营业执照。

本次股权变更后，卓才有限的股东及出资情况如下：

序号	股东姓名	出资额（万元）		出资比例（%）	出资方式
		认缴出资额	实缴出资额		
1	卓才集团	510.00	460.00	51.00	货币
2	梁胜	367.50	105.00	36.75	货币
3	李灿洪	122.50	35.00	12.25	货币
合计		1,000.00	600.00	100.00	

⑮卓才有限第六次股权转让

2015 年 6 月 12 日，卓才有限股东会作出决议，同意股东李灿洪将其持有的有限公司 122.50 万元出资（占注册资本的 12.25%，其中实缴出资 35.00 万元）转让给张燕；同意股东梁胜将其持有的有限公司 24.50 万元出资（占注册资本的 2.45%，其中实缴出资 7.00 万元）转让给张燕。同日，股权转让各方签署了《股权转让协议书》。

2015 年 6 月 19 日，广州市工商行政管理局南沙分局核准此次变更，并颁发新的营业执照。

本次股权变更后，卓才有限的股东及出资情况如下：

序号	股东姓名	出资额（万元）		出资比例（%）	出资方式
		认缴出资额	实缴出资额		
1	卓才集团	510.00	460.00	51.00	货币
2	梁胜	343.00	98.00	34.30	货币
3	张燕	147.00	42.00	14.70	货币

合计	1,000.00	600.00	100.00	
----	----------	--------	--------	--

⑯卓才有限第七次变更经营范围

2015年10月9日，卓才有限股东会作出决议，同意公司经营范围变更为“社会法律咨询；法律文书代理；企业总部管理；公共关系服务；工程总承包服务；市场营销策划服务；政府采购咨询服务；会议及展览服务；单位后勤管理服务（涉及许可经营的项目除外）；建筑劳务分包；市场调研服务；电子设备工程安装服务；打包、装卸、运输全套服务代理；安全技术防范系统设计、施工、维修；生活清洗、消毒服务；保安监控及防盗报警系统工程服务；仓储代理服务；建筑物清洁服务；装卸搬运；职业技能培训（不包括需要取得许可审批方可经营的职业技能培训项目）；人力资源外包；业务流程外包；教育咨询服务；大型活动组织策划服务（大型活动指晚会、运动会、庆典、艺术模特大赛、艺术节、电影节及公益演出、展览等，需专项审批的活动应在取得审批后方可经营）；包装服务；收集、整理、储存和发布人才供求信息；人才培养；职业中介服务；劳务派遣服务；人力资源开发与管理咨询；人才推荐；人才招聘；人才租赁；流动人才人事档案及相关的人事行政关系管理；人事代理；对外劳务合作；劳动保障事务咨询服务；劳动保障事务代理服务；大学生就业推荐”。

2015年10月14日，广州市工商行政管理局南沙分局核准此次变更，并颁发新的营业执照。

⑰卓才有限缴足注册资本

2016年5月11日，广州鸿正会计师事务所有限公司出具“鸿正验字（2016）YD007号”《验资报告》，验证截至2016年4月29日止，卓才有限已收到股东卓才集团、梁胜、张燕以货币形式缴纳的注册资本50.00万元、245.00万元、105.00万元，有限公司实收资本1,000.00万元，实收资本总额占已登记注册资本总额的100.00%。

本次股权变更后，卓才有限的股东及出资情况如下：

序号	股东姓名	出资额（万元）		出资比例（%）	出资方式
		认缴出资额	实缴出资额		

1	卓才集团	510.00	510.00	51.00	货币
2	梁胜	343.00	343.00	34.30	货币
3	张燕	147.00	147.00	14.70	货币
合计		1,000.00	1,000.00	100.00	

⑱卓才有限第五次变更住所

2017年4月17日，卓才有限股东会作出决议，同意公司住所变更为“广州市南沙区金岭北路95号504房”。

2017年4月18日，广州市工商行政管理局南沙分局核准此次变更，并颁发新的营业执照

⑲卓才有限第六次股权转让、第八次变更经营范围

2017年6月12日，卓才有限股东会作出决议，同意股东卓才集团将其持有的卓才有限510.00万元出资（占注册资本的51.00%）转让给广州卓能信息科技有限公司；同意股东梁胜将其持有的卓才人力313.00万元出资（占注册资本的31.30%）转让给广州卓能信息科技有限公司，将其持有的卓才有限30.00万元出资（占注册资本的3.00%）转让给张文华；同意股东张燕将其持有的卓才有限147.00万元出资（占注册资本的14.70%）转让给广州卓能信息科技有限公司；同意公司的经营范围变更为“人力资源开发与管理咨询；收集、整理、储存和发布人才供求信息；职业中介服务；劳务派遣服务；人才招聘；人才租赁；人事代理；对外劳务合作；大学生就业推荐；劳动保障事务代理服务；劳务保障事务咨询服务；人才推荐；流动人才人事档案及相关的人事行政关系管理；人才培养；工程总承包服务；政府采购咨询服务；单位后勤管理服务（涉及许可经营的项目除外）；建筑劳务分包；市场调研服务；电子设备工程安装服务；保安监控及防盗报警系统工程服务；装卸搬运；人力资源外包；业务流程外包；包装服务；教育咨询服务；职业技能培训（不包括需要取得许可审批方可经营的职业技能培训项目）；仓储代理服务；生活清洗、消毒服务建筑物清洁服务；打包、装卸、运输全套服务代理；安全技术防范系统设计、施工、维修”。同日，股权转让各方签署了《股权转让协议书》。

2017年6月15日，广州市工商行政管理局南沙分局核准此次变更，并颁发新的营业执照。

本次股权变更后，卓才有限的股东及出资情况如下：

序号	股东姓名	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
1	广州卓能信息科技有限公司	970.00	97.00	货币
2	张文华	30.00	3.00	货币
合计		1,000.00	100.00	

⑳卓才人力整体改制为股份有限公司

2017年10月31日，卓才人力召开广州卓才人力资源股份有限公司创立大会暨第一次股东大会，会议决议同意由卓才有限全体出资者作为发起人，以其拥有的截至2017年6月30日有限公司的净资产认购股份公司的股份，审议通过了新的公司章程，选举了公司第一届董事会成员和第一届监事会股东代表监事成员。同日，卓才人力召开第一届董事会第一次会议，选举梁胜为卓才人力董事长；召开第一届监事会第一次会议，选举陈敏霞为监事会主席。

2017年11月20日，卓才人力取得广州南沙开发区市场和质量监督管理局颁发的统一社会信用代码为9144011577116939X6的《营业执照》：

名称	广东卓才人力资源股份有限公司
统一社会信用代码	9144011577116939X6
公司类型	其他股份有限公司（非上市）
法定代表人	梁胜
注册资本	1,000.00万元
住所	广州市南沙区金岭北路95号504房（临时经营场所）
成立日期	2005年2月5日
营业期限	长期
经营范围	职业中介服务；大学生就业推荐；人才推荐；人才培养；流动人才人事档案及相关的人事行政关系管理；人才招聘；劳务派遣服务；劳动保障事务咨询服务；劳动保障事务代理服务；人才资源开发与管理咨询；对外劳务合作；人事代理；人才租赁；收集、整理、储存和发布人才供求信息；政府采购咨询服务；电子设备工程安装服务；保安监控及防盗报警系统工程服务；装卸搬运；业务流程外包；包装服务；职业技能培训（不包括需要取得许可审批方可经营的职业技能培训项目）；市场调研服务；单位后勤

	管理服务（涉及许可经营的项目除外）；工程总承包服务；仓储代理服务；教育咨询服务；安全技术防范系统设计、施工、维修；打包、装卸、运输全套服务代理；建筑劳务分包；人力资源外包。
--	--

卓才人力设立时的股东及持股情况如下：

序号	股东名称	持股数量（股）	持股比例（%）	出资方式
1	卓才股份	9,700,000	97.00	净资产
2	张文华	300,000	3.00	净资产
合计		10,000,000	100.00	

（2）财务基本情况

项目	2017年6月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
资产总额	18,839,849.10	16,599,755.61	10,282,070.51
负债总额	7,379,548.14	3,296,803.10	3,819,391.33
所有者权益	11,460,300.96	13,302,952.51	6,462,679.18
项目	2017年1-6月	2016年度	2015年度
营业收入	13,246,421.41	28,231,850.62	21,857,473.27
净利润	1,157,524.50	2,840,273.33	2,075,448.25

2、广州青创人才公寓酒店管理有限公司

（1）广州青创历史沿革

①广州青创设立

广州灵丁洋酒店有限公司（广州青创前身）由卓才集团、梁胜、张燕于2016年5月25日共同出资设立。

2016年4月19日，广州青创（筹）取得“穗名核内字【2016】第10201604180269号”《企业名称预先核准通知书》，预先核准的企业名称为：广州灵丁洋酒店有限公司。

2016年5月25日，广州青创取得了广州南沙开发区市场监督管理局颁发的统一社会信用代码为“91440115MA59D38124”的营业执照。广州青创成立时的基本情况如下：

名称	广州灵丁洋酒店有限公司
统一社会信用代码	91440115MA59D38124

法定代表人	梁胜
住所	广州市南沙区合成工业区三排3号2-5楼（临时经营场所使用证明有效期至2019年4月24日）
注册资本	1,000.00 万元
公司类型	有限责任公司
成立日期	2016年5月25日
营业期限	2016年5月25日至2019年4月24日
经营范围	住宿业

广州青创设立时，其股东及出资情况如下：

序号	股东姓名	出资额（万元）		出资比例（%）	出资方式
		认缴出资额	实缴出资额		
1	广州卓才集团有限公司	510.00	0	51.00	货币
2	梁胜	343.00	0	34.30	货币
3	张燕	147.00	0	14.70	货币
合计		1,000.00	0	100.00	

②广州青创第一次变更公司名称、第一次变更经营范围

2017年6月2日，广州青创股东会作出决议，同意广州青创名称变更为“广州青创人才公寓酒店管理有限公司”；同意有限公司经营范围变更为“酒店住宿服务（旅业）；预包装食品零售；散装食品零售；烟草制品零售；酒类零售；酒店管理；餐饮管理；向游客提供旅游、交通、住宿、餐饮等代理服务（不涉及旅行社业务）；代驾服务；健身服务；百货零售（食品零售除外）；日用杂品综合零售；商品零售贸易（许可审批类商品除外）”。

2017年5月26日，广州市工商行政管理局下发《企业名称自主申报告知书记》（编码：91201705260229），告知广州青创申请名称变更为“广州青创人才公寓酒店管理有限公司”已获通过。

2017年6月2日，广州南沙开发区市场监督管理局核准此次变更，并颁发新的营业执照。

③广州青创第一次股权转让

2017年6月12日，广州青创股东会作出决议：同意卓才集团将其持有的广州青创510.00万元出资（占注册资本的51.00%，其中实缴出资138.50万元，系卓才集团于2016年10月17日至2017年5月31日间分五笔汇入广州青创公司账户）转让给广州卓能信息科技有限公司；同意梁胜将其持有的广州青创343.00万元出资（占注册资本的34.30%，未实缴）转让给广州卓能信息科技有限公司；同意张燕将其持有的广州青创147.00万元出资（占注册资本的14.70%，未实缴）转让给广州卓能信息科技有限公司。同日，转让各方签署了《股东转让出资合同书》。

2017年6月15日，广州南沙开发区市场监督管理局核准此次变更，并颁发新的营业执照。

本次股权转让后，广州青创的股东及其持股情况如下：

序号	股东姓名	出资额（万元）		出资比例（%）	出资方式
		认缴出资额	实缴出资额		
1	广州卓能信息科技有限公司	1,000.00	138.50	100.00	货币
合计		1,000.00	138.50	100.00	

④广州青创第一次变更经营期限、第一次变更住所、缴足注册资本

2017年6月23日，广州青创作出股东决议：同意公司经营期限变更为长期；同意公司住所变更为广州市南沙区合成工业区三排3号2-5楼。

2017年6月23日至2017年6月27日，广州卓能信息科技有限公司分23笔向广州青创公司账户汇入投资款共计861.50万元，至此，广州青创注册资本全部缴足。

2017年6月29日，广州南沙开发区市场监督管理局核准此次变更，并颁发新的营业执照。

本次变更后，广州青创的股东及其持股情况如下：

序号	股东姓名	出资额（万元）		出资比例（%）	出资方式
		认缴出资额	实缴出资额		

1	广州卓能信息科技有限公司	1,000.00	1,000.00	100.00	货币
合计		1,000.00	1,000.00	100.00	

(2) 财务基本情况

项目	2017年6月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
资产总额	12,383,476.73	8,668,261.96	
负债总额	2,392,607.50	8,584,152.50	
所有者权益	9,990,869.23	84,109.46	
项目	2017年1-6月	2016年度	2015年度
营业收入		8,737.86	
净利润	-8,240.23	-890.54	

十二、风险因素

(一) 政策风险

公司劳务派遣占公司业务规模比重较大，2014年3月1日起施行的《劳务派遣暂行规定》对劳务派遣用工做出了具体规定，用工单位使用的被派遣劳动者数量不得超过其用工总量的10%，该规定在一定程度上限制并且规范了劳务派遣业务。随着国家对人力资源服务行业的逐渐规范，未来不排除国家推出其他有关人力资源服务行业的政策文件与法律法规。因此，公司业务面临国家人力资源政策变动的风险。

对策：公司紧密把握国家政策动向，并及时与政府相关部门做好沟通协调，同时，建立政策信息在公司内部传递的畅通渠道，将政策变动及时准确地传达至公司的各个部门，按照国家政策指引积极调整公司人力资源服务产品，最大限度降低国家政策变动对公司业务活动的不利影响。

(二) 业务区域集中风险

公司是专业的人力资源综合服务供应商，主要为客户提供包括劳务派遣、劳务外包、人事代理在内的多种人力资源服务。公司人力资源服务的提供，需要与当地人力资源和社会保障局等劳动部门形成长期联系，对接企业需求及地

区人才情况，以便提供专业性、技术性人员，同时与广东各大高校保持长期联系，以提供用人单位与高校毕业生的有效对接。公司目前人力资源服务业务开展仅限于广州市南沙区为主的广东省有限范围内。

公司所处广州市南沙区，产业基础坚实，是国家一类对外开放口岸、国家汽车及零部件出口基地、国家三大造船基地之一、中国服务外包基地城市广州示范区、广东省现代服务业集聚区、珠三角装备制造业基地，已形成较发达的汽车制造业、临港先进制造业、高新技术产业的产业集群，临港现代产业初具规模，并且正加快建设国际航运中心、物流中心、贸易中心和金融服务体系。

根据我国《劳动合同法》第66条规定：“劳务派遣一般在临时性、辅助性或者替代性的工作岗位上实施。”劳务外包一般所提供的也仅为客户单位的非核心的岗位、非专业性职能或非核心业务流程的某些任务的管理与执行。

基于公司的区域特点，主要以制造业、各类服务业为主，当地客户群体也相应的主要为当地政府机关、幼儿园等事业单位、制造型企业、各类服务企业，公司为该类客户所提供的岗位均为非核心工作岗位的文员、后勤人员、物流服务人员、零售服务人员。

可见公司目前人力资源服务业务开展仅限于广州市南沙区为主的广东省有限范围内，公司区域服务半径有限，导致公司服务客户定位受区域影响，存在公司客户行业及区域集中度较高的现象。

人力资源服务企业普遍存在服务半径。凭借优质的服务，公司在该区域已经获得了客户的认可，并形成一定品牌影响力和较高的市场占有率。报告期内公司营业收入几乎全部来自于广东省，来自广州市的收入占到收入总额的80%以上，如果该区域行政政策或市场情况发生波动，将直接影响公司的营业收入。公司存在业务区域集中的风险。

对策：根据公司现有发展规划，公司在原有业务基础上继续开拓广州市场并不断拓展广东省其他地区业务，同时，公司将加快研发步伐，早日将人力资

源服务线上平台早日投入正式运营，随着多种销售渠道的扩充，公司的业务区域也会相应地扩大，业务区域集中风险将会逐步降低。

（三）实际控制人股权过于集中的风险

截至本公开转让说明书签署之日，公司实际控制人梁胜先生直接持有公司34.30%的有表决权股份，通过卓才集团能够控制公司51.00%有表决权股份，同时担任公司董事长。因此，公司客观上存在实际控制人利用其绝对控股地位，通过不当行使其表决权对公司发展战略、经营决策、人事安排和利润分配等重大事项施加影响，从而可能损害公司及中小股东的利益的风险。

对策：公司已经依据《公司法》建立监事会。一方面将严格遵循《公司法》、《证券法》等相关法律法规、规章和规范性文件的相关规定，不断健全和完善公司治理机制；另一方面随着生产经营规模的扩大和外部投资者的进入，未来公司还将考虑引进独立董事制度，设立外部董事席位，进一步完善公司决策机制，减少因实际控制人股权过于集中而带来的潜在决策风险。

（四）公司治理和内部控制风险

随着公司快速发展，生产经营规模将不断扩大，人员会不断增加，从而对未来公司治理和内部控制提出了更高的要求。通过股份制改制和推荐主办券商的辅导，公司已经建立了比较完善的内部控制体系，针对内部控制中的不足已经采取积极的改进措施，但内部控制具有固有局限性，存在不能防止或发现错报的可能性。公司未来经营中存在因公司治理不善或内部控制未能有效执行而影响公司持续稳定发展的风险。

对策：公司进一步健全公司治理结构和机制，不断完善公司的股东大会、董事会、监事会的运作机制，完善信息披露机制，提高公司内部管理水平，严格执行公司内部控制制度，以尽可能减少公司治理和内部控制风险。

（五）劳动力成本上升风险

公司属于人力资源服务行业，主要业务为向客户提供劳务派遣、劳务外包和人事代理等服务。公司最主要成本为劳动力成本。近年来我国劳动力成本持

续上升，地区最低工资标准不断提高，工资水平的上升具有刚性特点，如果未来一段时间内我国劳动力成本继续上升，将有可能对公司盈利水平造成影响。

对策：为应对这一风险，公司一方面，公司与用工单位积极沟通，保证用工人数的稳定；另一方面公司积极扩展新业务类型，在人力资源咨询、高端猎头方面进行业务开发，优化公司业务结构和成本结构，以此降低对劳动力成本上升可能带来的影响业绩风险。

（六）酒店业务未来盈利不确定性的风险

公司子公司广州青创目前处于装修状态，预计 2018 年正式营业，酒店装修投资约 1700 万元，未来酒店开业后，每年仅酒店装修摊销金额约为 200 万元，如果广州青创入住率未能达到预期，造成广州青创不能盈利，将有可能对公司整体盈利水平产生一定的影响。

对策：广州青创成立主要是为了与南沙区政府合作的为促进港澳学生来内陆创业实习交流项目，每年会有政府项目保障一定的入住率，同时，广州青创立足于创汇谷创业产业园，定位为中端酒店式公寓，通过良好的区位优势及高品质的环境能够吸引较多的客户，提高酒店入住率，保证公司的整体盈利。

（七）劳务派遣业务风险

报告期内，劳务派遣业务为公司的主营业务之一。2017 年 1-6 月、2016 年度、2015 年度，公司的劳务派遣业务收入占主营业务收入的比重分别为 7.82%、6.14%、4.70%。国家对劳务派遣业务的合法合规性要求较高，公司作为劳务派遣人员的派出单位，用工单位使用劳务派遣人员应符合法律法规的相关规定，如果出现用工单位不符合相关规定或因政策变动等情形，导致公司的收入下降或承担相应损失，则可能影响公司的经营业绩：一是根据人力资源和社会保障部颁布的自 2014 年 3 月 1 日起执行的《劳务派遣暂行规定》，用工单位使用的被派遣劳动者数量不得超过其用工总量的 10%，在此规定颁布前存在使用被派遣劳动者数量超过其用工总量 10%的，应当于 2 年内降至规定比例。人力资源和社会保障部对用工单位使用劳务派遣员工数量做出的不超过 10%限制性规定，可能导致公司的派遣业务减少，影响经营业绩。二是用工单位使用劳务派遣人员应

与用工单位同岗位劳动者“同工同酬”，公司作为派出方应保证被派出的劳务派遣人员享有合法权利。随着国家对人力资源服务行业的逐渐规范，不排除未来国家推出其他限制性政策文件的可能性，因此，公司业务面临劳务派遣相关政策变动的风险。

对策：为应对这一风险，公司采取以下措施：将长期在客户单位提供劳务的派遣员工的劳动关系转移至客户单位，使其成为客户单位的正式员工；属于同一集团控制的用工单位之间进行内部业务整合和人员调配，优化各用工单位的劳务派遣用工比例；公司与用工单位签订《劳务派遣协议》，协议中均存在明确条款约定用工单位应遵守《合同法》等法律法规，并依法保障派遣员工合法权利，如告知被派遣员工劳动报酬、按用工单位正常的工资调整机制调整工资、依法按时按规定向被派遣员工支付加班费、绩效奖金、提供相关的福利待遇等。

（八）核心技术、业务人员流失风险

人力资源行业对从业人员服务水平要求日益提高，稳定高效的业务团队是构成公司核心竞争能力的重要组成部分。公司拥有一支高素质的管理团队，报告期内，核心技术、业务人员稳定。公司已为员工提供了良好的发展平台，并制定了相应的培养模式和激励机制。随着行业的迅速发展，公司对高水平业务人员，核心研究人员、管理人员的需求将不断增加。若公司未来不能采取有效的人才培养模式及激励机制，公司将面临核心技术、业务人员流失的风险。

对策：完善培训机制，提供各类培训，使员工能够及时学习新知识，更新知识结构；完善激励机制、践行绩效工资，将核心业务人员的薪酬收入与公司经营业绩挂钩，实现员工与企业双赢；实行科学竞争机制，加强企业人才队伍建设；加强企业文化建设，营造良好的工作氛围，不断增强员工的认同感、归属感和使命感；维持管理团队的稳定性，将其个人利益与公司利益紧密联系在一起，尽量降低业务扩张以及转型带来的管理风险。

第五节 有关声明

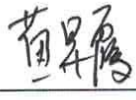
一、发行人全体董事、监事、高级管理人员声明

本公司全体董事、监事、高级管理人员承诺本公开转让说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

全体董事：


梁 胜


林凯翔

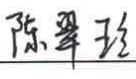

黄早霞


孙秋伟


张文华

全体监事：


陈敏霞


陈翠玲


詹焕坤

全体高级管理人员：


林凯翔


黄早霞

卓才互能（广州）科技股份有限公司

2017年12月15日



二、主办券商声明

本公司已对公开转让说明书进行了核查，确认不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

项目负责人签字： 郭定
郭 定

项目小组人员签字： 郭定
郭 定

谭怡
谭 怡

谢文森
谢文森

吴璇
吴 璇

法定代表人签字： 孙名扬
孙名扬



2017 年 12 月 15 日

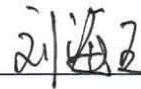
三、律师事务所声明

本所及经办律师已阅读公开转让说明书,确认公开转让说明书与本所出具的法律意见书无矛盾之处。本所及经办律师对申请挂牌公司在公开转让说明书中引用的法律意见书的内容无异议,确认公开转让说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏,并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

律师事务所负责人签名:



经办律师签名:



北京大成(广州)律师事务所

2017年12月5日

四、会计师事务所声明

本所及签字注册会计师已阅读公开转让说明书，确认公开转让说明书与本所出具的审计报告无矛盾之处。本所及签字注册会计师对申请挂牌公司在公开转让说明书中引用的审计报告的内容无异议，确认公开转让说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

会计师事务所负责人签名：




经办注册会计师签名：







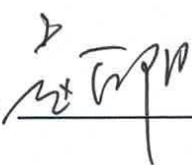
中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）



2017年12月15日

五、评估机构声明

本机构及签字资产评估师已阅读公开转让说明书，确认公开转让说明书与本机构出具的资产评估报告无矛盾之处。本机构及签字资产评估师对申请挂牌公司在公开转让说明书中引用的资产评估报告的内容无异议，确认公开转让说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

评估机构负责人签名： 

评估师签名：  

北京国融兴华资产评估有限责任公司



2017年12月15日

第六节 附件

- 一、主办券商推荐报告；
- 二、财务报表及审计报告；
- 三、法律意见书；
- 四、公司章程；
- 五、全国股份转让系统公司同意挂牌的审查意见；
- 六、其他与公开转让有关的重要文件。