



世才股份

NEEQ: 873141

苏州世才外企服务股份有限公司



年度报告

— 2018 —

## 公司年度大事记

1、2018年7月12日，由常熟市人才工作办公室、常熟市人力资源和社会保障局、常熟市科技镇长团主办的“2018常熟国际精英创业周重点产业紧缺人才校地合作对接洽谈会”于常熟国际饭店举行。苏州世才外企服务股份有限公司董事长王海英、日本Recruit R&D Staffing社长松原伸明、We Tec株式会社社长周春燕应邀出席此次洽谈会。



2、定制国际化汽车人才 校企合作翻开新篇章。2018年10月18日，株式会社Recruit R&D Staffing与常熟理工学院、苏州世才外企服务股份有限公司三方校企合作协议书签订仪式在常熟理工学院举行。



注：本页内容原则上应当在一页之内完成。

# 目 录

第一节	声明与提示 .....	5
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	9
第四节	管理层讨论与分析 .....	11
第五节	重要事项 .....	22
第六节	股本变动及股东情况 .....	24
第七节	融资及利润分配情况 .....	26
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	27
第九节	行业信息 .....	29
第十节	公司治理及内部控制 .....	30
第十一节	财务报告 .....	35

## 释义

释义项目		释义
世才股份	指	苏州世才外企服务股份有限公司
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
报告期、本期、本年	指	2018年1月1日至2018年12月31日
主办券商	指	东吴证券股份有限公司
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或间接控制的企业之间的关系，以及可能导致公司利益转移的其他关系
天健会计师事务所	指	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
《公司章程》	指	最近一次由股东大会通过的《苏州世才外企服务股份有限公司章程》
股东大会	指	苏州世才外企服务股份有限公司股东大会
董事会	指	苏州世才外企服务股份有限公司董事会
监事会	指	苏州世才外企服务股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
管理层	指	董事、监事、高级管理人员的统称
高级管理人员	指	总经理、董事会秘书、财务负责人的统称

## 第一节 声明与提示

**【声明】**公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人王海英、主管会计工作负责人范芯及会计机构负责人（会计主管人员）范芯保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
一、政策风险	目前，我国对人力资源服务行业实行许可经营。经营人力资源服务业务，必须取得人力资源社会保障部门发放的《人力资源服务许可证》，该证实行年检制度。虽然公司从未发生因年检无法通过而无法持续经营的事件，但如果国家主管部门对人力资源服务业务许可经营政策进行调整，公司如不能取得人力资源服务业务的经营许可，将对公司经营产生重大不利影响。
二、市场竞争风险	近年来随着人力资源服务市场的快速发展，我国人力资源服务需求日益旺盛，大量企业纷纷进入市场。这使得低端或简单的重复性人力资源外包业务的竞争非常激烈，未来服务商之间整合将加剧。传统的人力资源外包服务（如劳务派遣服务），服务同质化严重，利润空间逐渐下降。人力资源服务行业主要客户群体为具有人力资源服务需求的企业或单位，人力资源服务企业竞争实力体现在提供服务的水平、掌握资源信息的数量、提供信息的质量等多个方面。虽然公司依靠周边区域内人力资源市场的多年经营经验，在人才资源、客户资源、经营管理能力、品牌知名度等方面具有一定优势，但由于我国人力资源服务行业尚不成熟，行业内各企业提供的同类型产品差异化特性不够显著，若未来行业竞争更加激烈，公司的盈利能力会有下降的风险。
三、派遣业务风险	公司开展派遣业务理论上主要存在以下风险：第一，用工单位

	<p>退工风险。虽然用工单位必须提前一定期间告知人才服务机构未来拟增减派遣员工的时间及数量，但若用工单位突然计划短期内大量退回派遣员工，而公司短期内无法派遣大量拟退回员工前往其它用工单位，公司将面临持续承担派遣员工报酬的风险。第二，用工单位欠薪风险。若用工单位突然发生严重经营不善情况或因不可抗力短期内无法支付派遣员工工资及社保费用，公司将面临短期内甚至自行承担该用工单位上月应付派遣员工工资及社保费用的风险。若发生上述突发事件，短期内将对公司经营业绩产生不利影响。</p>
四、经济环境风险	<p>人力资源服务行业与国民经济的大环境关系密切，公司经营受到整体经济环境变动的影 响。经济发展景气时，用人企业的用工需求会相应增加，促进人力资源服务行业的发展壮大；经济不景气时，用人企业会缩减人力成本预算，人才需求下降，对人力资源服务行业的成长造成不利影响。</p>
五、实际控制人不当控制的风险	<p>公司实际控制人为芦峰和王海英，若公司实际控制人不能有效执行内部控制制度，利用实际控制人地位，对公司经营、人事、财务等进行不当控制，可能对公司及公司其他股东的利益产生不利影响，导致决策偏离中小股东最佳利益目标的风险。</p>
六、应收账款净额较大的风险	<p>虽然公司客户主要是国内较大企业，信用较高，发生坏账的可能性较小，但如果应收账款出现无法及时收回款项的情况，公司将面临坏账损失的风险，以及因流动资金短缺而影响公司经营活动的风险。</p>
七、客户集中风险	<p>公司目前主要客户是中交天和机械设备制造有限公司、艾尼克斯电子（苏州）有限公司和大金氟化工（中国）有限公司等生产型企业。2018 年度、2017 年度，前五大客户销售额所占的比例分别为 97.36%、98.24%。若失去部分大客户或者大客户业务萎缩，会对公司的收入和利润产生不利影响。公司近期也在积极拓展业务，降低客户的集中度。</p>
八、报告期内公司部分员工未缴纳社会保险、住房公积金的风险	<p>报告期内公司存在未为部分员工缴纳社会保险、住房公积金的情形，根据《中华人民共和国社会保险法》、《苏州市住房公积金管理办法》的相关规定，公司存在补缴相关社会保险、住房公积金费用甚至遭受行政处罚等风险，为此公司控股股东、实际控制人芦峰和王海英出具承诺，“公司若因社会保险及住房公积金缴纳存在不合法合规之处或因未依法缴纳住房公积金被有关部门处罚或要求补缴，以及任何利益相关方就社会保险或住房公积金缴纳主张权利而被有权机关支持的，则承诺无条件承担相关补缴、处罚款项以及对利益相关方的补偿和赔偿，并承担因此而产生的一切费用，保证公司不会遭受任何损失。”</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	否

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	苏州世才外企服务股份有限公司
英文名称及缩写	Suzhou Shicai Foreign Enterprise Service co., LTD
证券简称	世才股份
证券代码	873141
法定代表人	王海英
办公地址	常熟市琴川街道衡山路 208 号衡丰家园 13 幢 401-9

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	王丽萍
职务	董事会秘书
电话	0512-51116111
传真	0512-51116111
电子邮箱	15851510013@worldhr.cc
公司网址	<a href="http://www.szschr.com/">http://www.szschr.com/</a>
联系地址及邮政编码	常熟市琴川街道衡山路常熟企业服务产业园 426 215500
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>
公司年度报告备置地	董事会议室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2014 年 7 月 18 日
挂牌时间	2019 年 1 月 15 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	租赁和商务服务业（L）-商务服务业（L72）-人力资源服务（L726）-劳务派遣服务（L7263）
主要产品与服务项目	劳务派遣、劳务外包、人事代理、人才招聘
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	5,000,000.00
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	王海英
实际控制人及其一致行动人	芦峰 王海英

### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
----	----	----------

统一社会信用代码	91320581398368154H	否
注册地址	常熟市琴川街道衡山路 208 号衡丰家园 13 幢 401-9	否
注册资本（元）	5,000,000	是

## 五、 中介机构

主办券商	东吴证券
主办券商办公地址	苏州工业园区星阳街 5 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	田业阳、刘跃华
会计师事务所办公地址	浙江省杭州市西湖区西溪路 128 号 9 楼

## 六、 自愿披露

适用 不适用

## 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	20,219,630.52	24,270,909.15	-16.69%
毛利率%	10.22%	5.74%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-210,199.46	565,872.86	-137.15%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-220,967.84	539,454.57	-140.96%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-4.72%	27.93%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-4.96%	26.63%	-
基本每股收益	-0.05	0.28	-117.86%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	10,145,402.51	8,180,615.37	24.02%
负债总计	5,046,919.27	5,871,932.67	-14.05%
归属于挂牌公司股东的净资产	5,098,483.24	2,308,682.7	120.84%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.02	1.15	-11.3%
资产负债率%（母公司）	49.75%	71.78%	-
资产负债率%（合并）			-
流动比率	1.92	1.33	-
利息保障倍数	0	0	-

#### 三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-1,353,736.48	519,403.02	-360.63%
应收账款周转率	4.11	7.30	-
存货周转率	0	0	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	24.02%	93.63%	-
营业收入增长率%	-16.69%	598.96%	-
净利润增长率%	-137.15%	319.23%	-

#### 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	5,000,000	2,000,000.00	150%
计入权益的优先股数量	0	0	
计入负债的优先股数量	0	0	

#### 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
委托他人投资或管理资产的损益	6,904.10
除上述之外的其他营业外收入和支出	7,690.40
<b>非经常性损益合计</b>	<b>14,594.50</b>
所得税影响数	3,826.13
少数股东权益影响额（税后）	0
<b>非经常性损益净额</b>	<b>10,768.37</b>

#### 七、 补充财务指标

适用 不适用

#### 八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 不适用

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

公司专注于人力资源服务行业，立足常熟辐射江浙沪周边区域，以客户需求为本，为客户提供全方位的人力资源服务业务，如劳务派遣、劳务外包、人事代理、猎头招聘等业务。

#### 1、盈利模式

目前劳务派遣、劳务外包、人事代理、猎头招聘是公司主要的业务形式。劳务派遣、劳务外包业务收入主要来源于公司根据客户单位的需求进行自主招聘、培训员工，并将其派遣到用工单位。劳务派遣和劳务外包的收入主要来源于公司根据签订的服务合同约定，按照服务标准与要求提供相应的服务，并根据服务的具体内容和相应业务量与客户双方结算确认，根据双方结算的金额确认服务收入。

劳务派遣业务公司每月按合同约定向用工单位编制费用结算单，根据确认后的结算单总金额作为收入，其中公司与用工单位确认派遣员工的工资、社保和公积金部分支付给派遣人员作为公司成本，公司与用工单位签订按人数收取的固定管理费部分作为公司利润。劳务外包据外包项目岗位的复杂程度及工作量与客户约定项目收费标准，项目单位于每月底编制结算单，经双方确认后作为收入确认的金额及依据。委托公司办理人事代理的客户，每月按代理员工数向公司支付相应的管理费。猎头招聘根据招聘难度、需求不同，所收取的服务费也会有所差别，一般猎头服务收费较高。公司服务的盈利主要取决于派遣/外包员工、人事代理和猎头招聘的数量规模，派遣/外包员工和人事代理的保有量越大，猎头招聘提供服务越多，公司盈利效率就越高。收取管理费的标准主要根据所需派遣/外包人员的管理内容的多寡和难易程度，以及用工企业的经营风险等因素而定。

#### 2、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。

主要客户与公司业务合作的具体模式如下表：

企业名称	具体业务合作模式
中交天和机械设备制造有限公司	劳务派遣
艾尼克斯电子（苏州）有限公司	劳务派遣+人事代理
大金氟化工（中国）有限公司	劳务外包
上海智服人力资源有限公司	人事代理

上述主要客户与本公司均不存在关联关系。

### 3、采购模式

公司根据客户在不同地域的人事服务需求，在各分公司覆盖的城市，签约当地的人事服务供应商，并对供应商服务质量进行考核，以便在当地提供代缴社保和公积金服务。此外，公司的员工福利服务则根据客户需要，向保险公司及福利提供商购买商业保险等相关福利产品。

### 报告期内变化情况：

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

## 二、经营情况回顾

### （一）经营计划

#### 1.清晰定位，持续发展，尽快进入创新层

制定清晰的公司发展战略，设计合理的商业模式，打造核心竞争力，提升企业的盈利能力，实现营业收入连续增长，完善自身资质，尽快进入到创新层。

#### 2.扎实业务，做精做大，3-5年内实现转板 IPO

经过对日本 20 多家上市企业调研，发现大部分企业经营范围都是以技术者派遣、文职销售类派遣、制造外包服务为主，这为我们公司主板上市指出一条道路。我们日后会专注于“技术者派遣”和“制造外包”领域业务的拓展，把这两个领域业务做大做强，结合自身资源与能力进行调整，优化自身战略，争取 3-5 年内实现转板 IPO。

#### 3.以互联网为载体，创新服务

紧随“互联网+”时代潮流，世才股份自主研发了“世才云联”HRM 人力资源管理系统云平台，整合提

升线下人事外包服务，打造具备员工管理、培训管理、求职招聘、薪酬管理、灵活用工、社保外包等功能的一体化操作平台，从而创新共享经济新生态，更好的为客户提供服务，提高客户的粘性。

## (二) 行业情况

### 1、公司所处行业的分类情况

根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引（2012年修订）》中规定，公司所处行业属于商务服务业（L72）。根据国家统计局发布的《国民经济行业分类（GB/T 4754-2017）》规定，公司所处行业属于商务服务业（代码为L72）下细分行业劳务派遣服务（代码为L7263）。根据全国股份转让系统公司发布的《挂牌公司管理型行业分类指引》规定，公司所处行业属于劳务派遣服务（L7263）；根据《挂牌公司投资型行业分类指引》规定，公司所处行业属于人力资源与就业服务（12111110）。

### 2、行业政策

我国历来重视人力资源服务业发展。近年来，政府先后颁布了一系列相关政策。2003年中共中央、国务院颁布《关于进一步做好人才工作的决定》，提出政府人事部门所属人才服务机构进行体制改革，按照“市场经营和公共服务分开”的改革方向，推动脱钩改制。2007年《国务院关于加快发展服务业的若干意见》提出，要“发展人才服务业，完善人才资源配置体系”，“鼓励各类就业服务机构发展”，人力资源服务业作为现代服务业的重要门类，全面融入国民经济的总体格局当中，同年《劳动合同法》、《就业促进法》、《劳动争议调解仲裁法》三部法律的颁布，为人力资源服务业构建了良好的制度环境。2015年初发布的《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业做出全面部署，提出“到2020年，建立健全专业化、信息化、产业化、国际化的人力资源服务体系，实现公共服务充分保障，市场经营性服务逐步壮大，高端服务业务快速发展，服务社会就业创业与人力资源开发配置能力明显提升”的目标。同年，《国务院关于大力推进大众创业万众创新若干政策措施的意见》中也明确提出“大力发展人力资源等第三方专业化服务”。

### 3、行业行政许可

设立人才中介服务机构应当依据管理权限由县级以上政府人事行政部门（以下简称审批机关）审批；未经政府人事行政部门批准，不得设立人才中介服务机构；政府人事行政部门应当建立完善人才中介服务机构许可制度，并在行政机关网站公布审批程序、期限和需要提交的全部材料的目录，以及批准设立的人才中介服务机构的名录等信息；经批准同意的，发给《人才中介服务许可证》（人社部组建后，变更为发放《人力资源服务许可证》）；互联网信息服务提供者专营或兼营人才信息网络中介服务的，必须申领许可证。另外，从事劳务派遣业务的服机构须依法获取《劳务派遣经营许可证》。

## (三) 财务分析

### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	3,976,690.92	39.20%	2,391,554.23	29.23%	66.28%
应收票据与应收账款	4,726,148.30	46.58%	4,617,775.88	56.45%	2.35%
存货					
投资性房地产					
长期股权投资					

固定资产	48,701.06	0.48%	0	0%	0%
在建工程					
短期借款					
长期借款					

#### 资产负债项目重大变动原因:

1. 货币资金本期较上期增加 1,585,136.69, 上涨 66.28%, 主要是 12 月 25 日收一笔大金氟化工(中国)有限公司年终奖 232,508.79 1 月份初发放, 上海智服人力资源有限公司 12 月份苏州地区社保公积金服务费用 766,157.76, 浙江省商务人力资源交流服务中心 11 月社保公积金服务费用 140,829.91, 淮安易才人力资源顾问有限公司 12 月社保公积金服务费 381,266.73, 杭州远传新业科技有限公司社保公积金费用 104081.23。
2. 应收账款占总资产比重 46.58%, 12 月底主要客户欠款明细: 上海智服人力资源有限公司 1234817.59, 中交天和机械设备制造有限公司 727,733.02, 上海力加力企业管理服务有限公司 387,381.22, 广东沃德人力资源咨询有限公司 345,113.99, 大金氟化工(中国)有限公司 313,262.18, 上述客户合计为 3,008,308.00, 占总资产的比重为 29.65%, 余下 59 家客户占比 16.93%。

## 2. 营业情况分析

### (1) 利润构成

单位: 元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	20,219,630.52	-	24,270,909.15	-	-16.69%
营业成本	18,154,145.04	89.78%	22,877,185.40	94.26%	-20.65%
毛利率%	10.22%	-	5.74%	-	-
管理费用	2,010,090.32	9.94%	423,774.84	1.75%	374.33%
研发费用	0	0%	0	0%	0%
销售费用	297,299.13	1.47%	63,782.14	0.26%	366.12%
财务费用	2,243.5	0.01%	-2,989.67	-0.01%	175.04%
资产减值损失	10,062.19	0.05%	159,955.41	0.66%	-93.71%
其他收益	0	0%	0	0%	0%
投资收益	6,904.10	0.03%	0	0%	0%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	0	0%	0	0%	0%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	-283,885.32	-1.4%	721,529.67	2.97%	-139.34%
营业外收入	8,400.4	0.04%	37,904.38	0.16%	-77.84%
营业外支出	710.00	0.004%	2,010.00	0.01%	-64.68%
净利润	-210,199.46	-1.04%	565,872.86	2.33%	-137.15%

## 项目重大变动原因:

### 1.营业收入及毛利率变动情况

单位：元

类别/项目	2018 年			2017 年			增减变动%
	本期收入金额	本期成本金额	毛利率%	上期收入金额	上期成本	毛利率%	
劳务外包	4,970,854.52	3,920,450.18	21.13%	3,799,541.03	3,115,725.95	18.00%	17.00%
人事代理	1,024,152.70	256,896.67	74.92%	469,691.24	53,840.42	88.54%	-15.00%
猎头招聘	120,991.75	588.57	99.51%	52,830.19		100.00%	0.00%
其他	14,380.95		100.00%				
合计	20,219,630.52	18,154,145.04	10.22%	24,270,909.15	22,877,185.40	5.74%	78.00%

(1).2018 年综合毛利较 2017 年上涨，主要是因为毛利相对较高的劳务外包及人事代理业务量比重上升，故拉高了整体综合毛利率。

(2).劳务外包毛利率较 2017 年度略有上涨，主要系因为 2018 年度拓展了新客户三菱，其毛利高于大金，但因为其业务量占比较小，故仅稍稍拉高了毛利率。

(3).劳务派遣毛利率较 2017 年下降，主要系因为毛利率较高的中交天和业务量在 2018 年度大幅缩水，拟取消与其合作，故拉低了平均毛利率。

(4).人事代理毛利率较 2017 年度下降，主要系因为 2018 年度确认了残保金成本，因之前未与客户约定好，导致该成本由公司承担，造成了额外的成本，故拉低了毛利率。

### 2.管理费用变动

单位：元

项 目	本期金额	上年同期金额	增减金额	增减比例
职工薪酬	499,875.90	385,847.27	114,028.63	29.55%
折旧与摊销	32,919.08	10,998.45	21,920.63	199.31%
办公费	12,261.42	13,478.94	-1,217.52	-9.03%
业务招待费	12,864.00	623.00	12,241.00	1,964.85%
差旅费	29,231.93	5,549.55	23,682.38	426.74%
咨询费	1,334,905.64	2,358.49	1,332,547.15	56,500.01%
评估费	37,735.85		37,735.85	
其他	50,296.50	4,919.14	45,377.36	922.47%
合 计	2,010,090.32	423,774.84	1,586,315.48	374.33%

报告期管理费用较上期增加 1,586,315.48，上涨 374.33%，主要原因本期折旧与摊销增加 21,920.63，上涨 199.31%是增加了办公设备；业务招待费比上期增长 12,241.00，上涨 1,964.85%是招待客户支出；差旅费 23,682.38，上涨 426.74%为世才办理分公司业务支出；咨询费较上年增加 1,332,547.15，上涨 56,500.01%为世才上市中介费用；其他费用增加 45,377.36，上涨 922.47%是全国中小股份转让系统有限责任公司挂牌费 28,301.89，阿里云软件服务费 13,016.04 及物业费用。

### 3.销售费用变动

单位：元

项 目	本期数	上年同期数	增减变动	变动比例
职工薪酬	219,624.87	48,604.64	171,020.23	351.86%
折旧费	1,386.00	0	1,386.00	0
办公费	46,188.08	5,624.50	40,563.58	721.19%
业务宣传费	12,030.16	4,870.00	7,160.16	147.03%
差旅费	8,614.30	3,469.00	5,145.30	148.32%
业务招待费	5,267.60	404	4,863.60	1,203.86%
其他	4,188.12	810	3,378.12	417.05%
合 计	297,299.13	63,782.14	233,516.99	366.12%

报告期本期比上期增加 233,516.99，增涨 366.12%，主要原因职工薪酬较上期增加 171,020.23，上涨 351.86%是世才股份增加业务人员的工资；本期办公费增加 40,563.58，上涨 721.19%是业务人员各分公司办理社保公积金业务及变更资料所发生费用；业务宣传费较上期增加 7,160.16，上涨 147.03%是世才参加业务招标费用；差旅费较上期增加 5,145.30，上涨 148.32%是办理世才变更资料支出；业务招待费较上期增加 4,863.6，上涨 1,203.86%是业务部招待客户支出；其他较上期增加 3,378.12，上涨 417.05%是业务部零星费用。

### 4. 财务费用变动

单位：元

项 目	本期数	上年同期数	增减变动	变动比例
利息收入	-9,972.00	-6,748.56	-3,223.44	47.76%
手续费	12,215.50	3,758.89	8,456.61	224.98%
合 计	2,243.50	-2,989.67	5,233.17	-175.04%

报告期财务费用较上期增加 5,233.17，上涨 47.76%是存款利息的增加；本期手续费较上期增加 8,456.00，上涨 224.98%是函证费用及相关年费。

### 5. 资产减值损失变动

报告期资产减值损失减少 149,893.22，下降 93.71%是本期收回上期应收账款发生的计提坏账准备转回。

### 6. 营业利润变动

上述管理费用、营业费用、财务费用、资产减值损失等费用的变动导致营业利润较上期减少 1,005,414.99，下降了 139.34%。

### 7. 营业外收入变动

报告期营业外收入减少 29,503.98，下降 77.84%是本期补贴收入减少（个税手续费结报）。

### 8. 营业外支出变动

报告期营业外支出较上期减少 1,300.00，下降 64.68%是 2017 年税务申报罚款支出。

### 9. 净利润变动

报告期净利润较上期减少 776,072.32，下降 137.15%主要是上述费用的变动所致。

## (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	20,219,630.52	24,270,909.15	-16.69%
其他业务收入	0	0	0%
主营业务成本	18,154,145.04	22,877,185.4	-20.65%
其他业务成本	0	0	0%

### 按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
劳务派遣	14,089,250.60	69.68%	19,948,846.69	82.19%
劳务外包	4,970,854.52	24.58%	3,799,541.03	15.65%
人事代理	102,415,270	5.07%	469,691.24	1.94%
猎头招聘	120,991.75	0.60%	52,830.19	0.22%
其他	14,380.95	0.07%		

### 按区域分类分析：

√适用口不适用

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
江苏地区	20,219,630.52	100.00%	24,270,909.15	100.00%

### 收入构成变动的原因：

1. 收入主要是由主营业务收入构成，无其他业务收入，主营业务收入主要由劳务派遣及劳务外包构成，分别占比 82.19%及 15.65%。劳务派遣报告期比上期减少 5,859,596.09，下降 29.37%主要原因为：中交天和机械设备制造有限公司 1-8 月平均派遣人数 70 人至 9-12 月减至 43 人，艾尼克斯电子（苏州）有限公司 1-8 月 130 人至 9-12 月减至 70 人，总人数减少 87 人，收入减少 5,859,596.09；劳务外包比上期增加 1,171,313.49，上涨了 30.83%是新签了三菱电机汽车部件（中国）有限公司、大金氟化工（中国）有限公司业务量增加及为常熟经济开发区管理委员会的《常熟经济技术开发区第四次全国经济普查》外包产生。

## (3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	中交天和机械设备制造有限公司	7,543,781.13	37.31%	否
2	艾尼克斯电子（苏州）有限公司	7,113,555.19	35.18%	否
3	大金氟化工（中国）有限公司	4,351,532.47	21.51%	否
4	三菱电机汽车部件（中国）有限公司	541,150.24	2.68%	否
5	上海智服人力资源有限公司	136,704.76	0.68%	否

合计	19,686,723.79	97.36%	-
----	---------------	--------	---

#### (4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	上海智服人力资源有限公司	13,315,841.89	70.65%	否
2	北京众合天下管理咨询有限公司	1,534,491.02	8.14%	否
3	苏州创凡企业管理咨询有限公司	1,463,713.82	7.77%	否
4	微知（上海）服务外包有限公司	874,149.12	4.64%	否
5	淮安市精英人力资源有限公司	116,712.11	0.62%	否
合计		17,304,907.96	91.82%	-

### 3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	-1,353,736.48	519,403.02	-360.63%
投资活动产生的现金流量净额	-61,126.83	-218,397.78	72.01%
筹资活动产生的现金流量净额	3,000,000.00	0	

#### 现金流量分析：

报告期经营活动产生的现金流量净额 -1,353,736.48，上年同期现金流量净额 519,403.02，较上年同期下降了 360.63%。经营活动流入小计为 21,777,340.02，上期经营活动流入小计 22,242,938.61，较上期下降了 2.09%；主要体现在报告期销售商品、提供劳务收到的现金 20,819,482.31 比较上年同期销售 21,528,933.65 减少了 709,451.34，下降了 3.30%；报告期收到的其他与经营活动有关的现金 957,857.71，上年同期 714,004.96，较上年同期增加了 243,852.75，上涨了 34.15%。报告期经营活动现金总流出为 23,131,076.5，上年同期经营活动总流出为 21,723,535.59，本期比上期多支出 1,407,540.91，较上期上涨了 6.48%；报告期购买商品、支付劳务支付的金额 423,479.66，上年同期为 14,034.55，较上期多支付 409,445.11，上涨了 2917.41%，报告期支付给职工的薪酬 21,063,990.03，上年同期支付职工薪酬 21,049,014.54，本期较上期多支出 14975.49，上涨 0.07%；报告期支付的各项税费为 390,924.49，上年同期为 474,413.70，税费较上年少支出 83489.21，下降了 17.6%为中介费用税金抵扣；报告期支付与其他经营活动有关的支出 1,252,682.32，上年同期 186,072.80，较上期多支出 1,066,609.52，上涨了 573.22%为世才上市前的各项中介费用。

报告期投资活动产生的现金流量净额-61,126.83，上年同期-218,397.78，本期较上期少支出 157,270.95 下降 72.01%。报告期投资活动产生的现金流入小计 2,006,904.1，上期为 0，本期投资活产生的流出小计 2,068,030.93，上期投资活动流出小计 218,397.78，本期较上期多支付 1849,633.15，上涨了 846.91%。主要体现在取得投资收益收到的现金 2,000,000.00，上期为 0；取得投资收益收到的现金 6,904.10，为二个月的理财产品收益，，上期为 0，购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 68,030.93，上年同期 218,397.78，报告期少支付 150,366.85，下降了 68.85%。

报告期收到股东投资款 3,000,000.00，增加了筹资活动现金流入，上期股东投资款为 0。

#### (四) 投资状况分析

##### 1、主要控股子公司、参股公司情况

无

## 2、委托理财及衍生品投资情况

2018 年世才股份委托常熟开发区农商行一笔理财产品，金额为 2,000,000.00，委托流水号 20180605165310002654，期限为 35 天，到期日 2018 年 7 月 12 日，预期收益率为 3.6%保证收益型，到期后本金收益全部收到。

### (五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

### (六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

1. 本公司根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)及其解读和企业会计准则的要求编制 2018 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2017 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据		应收票据及应收账款	4,617,775.88
应收账款	4,617,775.88		
应收利息		其他应收款	120,865.02
应收股利			
其他应收款	120,865.02		
应付利息		其他应付款	1,886,197.62
应付股利			
其他应付款	1,886,197.62		
管理费用	423,774.84	管理费用	423,774.84

2. 财政部于 2017 年度颁布了《企业会计准则解释第 9 号——关于权益法下投资净损失的会计处理》《企业会计准则解释第 10 号——关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》《企业会计准则解释第 11 号——关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》及《企业会计准则解释第 12 号——关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》。公司自 2018 年 1 月 1 日起执行上述企业会计准则解释，执行上述解释对公司期初财务数据无影响。

### (七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

### (八) 企业社会责任

公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展和社会共享企业发展成果，积极响应政府机构、社区、街道、工会、行业协会等单位号召，在业务上开拓创新、积极为社会创造价值、促进社会进步。

## 三、持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持了良好的公司独立自主经营能力，公司业绩稳步增长。公司内部控制体系运行良好，经营管理团队和核心业务人员稳定，公司资产负债结构合理，具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

## 四、未来展望

是否自愿披露

是 否

## 五、风险因素

### (一) 持续到本年度的风险因素

#### (一) 政策风险

目前，我国对人力资源服务行业实行许可经营。经营人力资源服务业务，必须取得人力资源社会保障部门发放的《人力资源服务许可证》（原称职业中介许可证或人才中介服务许可证），该证实行年检制度。虽然公司从未发生因年检无法通过而无法持续经营的事件，但如果国家主管部门对人力资源服务业务许可经营政策发生变化，如大幅提高企业进入人力资源服务领域的门槛，则可能影响公司现有的生产经营活动。公司如不能取得人力资源服务业务的经营许可，将对公司经营产生重大不利影响。

#### (二) 市场竞争风险

近年来随着人力资源服务市场的快速发展，我国人力资源服务需求日益旺盛，大量企业纷纷进入市场，依靠各自优势提供各种人力资源服务产品。这使得低端或简单的重复性人力资源外包业务的竞争非常激烈，小型服务商面临艰难的生存环境，未来服务商之间整合将加剧。传统的人力资源外包服务（如劳务派遣服务），由于服务同质化严重，利润空间将逐渐下降。人力资源服务行业主要客户群体为具有人力资源服务需求的企业或单位，人力资源服务企业竞争实力体现在提供服务的水平、掌握资源信息的数量、提供信息的质量等多个方面。虽然公司依靠周边区域内人力资源市场的多年经营经验，在人才资源、客户资源、经营管理能力、品牌知名度等方面具有一定优势，但由于我国人力资源服务行业尚不成熟，行业内各企业提供的同类型产品差异化特性不够显著，若未来行业竞争更加激烈，公司的盈利能力会有下降的风险。

#### (三) 派遣业务风险

公司开展派遣业务理论上主要存在以下风险：第一，用工单位退工风险。虽然用工单位必须提前一定期间告知人才服务机构未来拟增减派遣员工的时间及数量，但若用工单位突然计划短期内大量退回派遣员工，而公司短期内无法派遣大量拟退回员工前往其它用工单位，公司将面临持续承担派遣员工报酬的风险。第二，用工单位欠薪风险。若用工单位突然发生严重经营不善情况或因不可抗力短期内无法支付派

遣员工工资及社保费用，公司将面临短期内甚至自行承担该用工单位上月应付派遣员工工资及社保费用的风险。若发生上述突发事件，短期内将对公司经营业绩产生不利影响。

#### （四）经济环境风险

人力资源服务行业与国民经济的大环境关系密切，公司经营受到整体经济环境变动的影响。经济发展景气时，用人企业的用工需求会相应增加，促进人力资源服务行业的发展壮大；经济不景气时，用人企业会缩减人力成本预算，人才需求下降，对人力资源服务行业的成长造成不利影响。

#### （五）实际控制人不当控制的风险

公司实际控制人为芦峰和王海英，若公司实际控制人不能有效执行内部控制制度，利用实际控制人地位，对公司经营、人事、财务等进行不当控制，可能对公司及公司其他股东的利益产生不利影响，导致决策偏离中小股东最佳利益目标的风险。

#### （六）应收账款净额较大的风险

2018年12月31日、2017年12月31日，公司应收账款净额分别为472.61万元、461.78万元，应收账款净额占资产总额比重为46.58%、56.45%。虽然公司客户主要是国内较大企业，信用较高，发生坏账的可能性较小，但如果应收账款出现无法及时收回款项的情况，公司将面临坏账损失的风险，以及因流动资金短缺而影响公司经营活动的风险。

#### （七）客户集中风险

公司目前主要客户是中交天和机械设备制造有限公司、艾尼克斯电子（苏州）有限公司和大金氟化工（中国）有限公司等生产型企业。2018年全年和2017年度前五大客户销售额所占的比例分别为97.36%、98.24%。若失去部分大客户或者大客户业务萎缩（企业自身经营情况变化、法律法规影响等因素），会对公司的收入和利润产生不利影响。公司近期也在积极拓展业务，尽量降低客户的集中度。

#### （八）报告期内公司部分员工未缴纳社会保险、住房公积金的风险

报告期内公司存在未为部分员工缴纳社会保险、住房公积金的情形，根据《中华人民共和国社会保险法》、《苏州市住房公积金管理办法》的相关规定，公司存在补缴相关社会保险、住房公积金费用甚至遭受行政处罚等风险，为此公司控股股东、实际控制人芦峰和王海英出具承诺，“公司若因社会保险及住房公积金缴纳存在不合法合规之处或因未依法缴纳住房公积金被有关部门处罚或要求补缴，以及任何利益相关方就社会保险或住房公积金缴纳主张权利而被有权机关支持的，则承诺无条件承担相关补缴、处罚款项以及对利益相关方的补偿和赔偿，并承担因此而产生的一切费用，保证公司不会遭受任何损失。”

## （二） 报告期内新增的风险因素

无

## 第五节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一）重大诉讼、仲裁事项

##### 1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

##### 3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### （二）承诺事项的履行情况

- (1) 公司控股股东、实际控制人、持股 5%以上的股东及公司所有董事、监事、高级管理人员出具了关于避免同业竞争的承诺函，承诺避免同业竞争。
- (2) 2018 年 9 月，公司控股股东、实际控制人及董事、监事、高级管理人员出具了《关于避免资金占用的承诺函》，承诺不以任何形式非经营性占用、借用股份公司的资金、资产及其他权益。
- (3) 公司控股股东、实际控制人芦峰和王海英已经履行承诺，“公司若因社会保险及住房公积金缴纳存在不合法合规之处或因未依法缴纳住房公积金被有关部门处罚或要求补缴，以及任何利益相关方就社会保险或住房公积金缴纳主张权利而被有权机关支持的，则承诺无条件承担相关补缴、处罚

款项以及对利益相关方的补偿和赔偿，并承担因此而产生的一切费用，保证公司不会遭受任何损失。

上述承诺均得到履行。

### (三) 调查处罚事项

1. 南通市国家税务局第一分局开具税务行政处罚书，因苏州世才外企服务有限公司南通分公司 2017-10-01 至 2017-12-31 增值税未按期进行申报根据《中华人民共和国税收管理征管法》第六十二条罚款 310 元。
2. 国家税务总局溧阳市税务局税务第一分局开具行政处罚书，因苏州世才外企服务有限公司溧阳分公司 2017-01-01 至 2017-01-31 印花税；2018-01-01 至 2018-01-31 城建税、教育费附加、地方教育费附加及仓储保管合同印花税未按期进行申报根据《中华人民共和国税收管理征管法》第二十五条第一款及第六十二条进行处罚 400 元。

## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	2,000,000	100%	-2,000,000	0	0%	
	其中：控股股东、实际控制人	2,000,000	100%	-2,000,000	0	0%	
	董事、监事、高管	2,000,000	100%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售条件股份	有限售股份总数	0	0%	5,000,000	5,000,000	100%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	4,000,000	4,000,000	80%	
	董事、监事、高管	0	0%	4,000,000	4,000,000	80%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		2,000,000	-	3,000,000	5,000,000	-	
普通股股东人数							3

#### (二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	芦峰	1,020,000	1,020,000	2,040,000	40.8%	2,040,000	0
2	王海英	980,000	980,000	1,960,000	39.2%	1,960,000	0
3	常熟世才企业管理合伙企业（有限合伙）	0	1,000,000	1,000,000	20%	1,000,000	0
4							
5							
合计		2,000,000	3,000,000	5,000,000	100%	5,000,000	0

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：公司股东芦峰与王海英系夫妻关系；公司股东芦峰、王海英分别持有公司股东常熟世才 50%出资额。

### 二、优先股股本基本情况

适用 不适用

### 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

#### (一) 控股股东情况

王海英女士，1977年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2003年5月至2014年6月，任苏州久诚咨询有限公司总经理；2014年7月至2018年5月，任有限公司执行董事兼总经理；2018年5月至今，任股份公司董事长兼总经理，任期三年。

#### (二) 实际控制人情况

芦峰先生，1978年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2003年7月至2005年10月，任苏州蓝宝石广告有限公司职员；2005年11月至2006年11月，任苏州工业园区久诚信息咨询有限公司副总经理；2006年12月至2014年5月，任苏州久诚咨询有限公司咨询师、市场经理；2014年6月至2015年3月，任北京中联天润认证中心苏州分中心经理；2015年4月至今，任北京中联天润认证中心常熟分中心经理；2018年5月至今，任股份公司董事，任期三年。

王海英女士，1977年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2003年5月至2014年6月，任苏州久诚咨询有限公司总经理；2014年7月至2018年5月，任有限公司执行董事兼总经理；2018年5月至今，任股份公司董事长兼总经理，任期三年。

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、债券融资情况

适用 不适用

#### 债券违约情况

适用 不适用

#### 公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

### 四、间接融资情况

适用 不适用

#### 违约情况

适用 不适用

### 五、权益分派情况

#### 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

#### 报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况:

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
王海英	董事长、总经理	女	1977年3月	本科	2018.05-2021.05	是
芦峰	董事	男	1978年8月	本科	2018.05-2021.05	否
芦芳	董事	女	1973年5月	初中	2018.05-2021.05	否
王丽萍	董事、董事会秘书	女	1981年11月	中专	2018.05-2021.05	是
范芯	董事、财务负责人	男	1992年2月	大专	2018.05-2021.05	是
顾夏彬	监事	男	1995年7月	大专	2018.05-2021.05	是
陶静亚	监事	女	1982年11月	大专	2018.05-2021.05	否
张怡倩	监事	女	1993年1月	本科	2018.05-2021.05	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司董事长兼总经理王海英与公司董事芦峰系夫妻关系；公司董事芦芳与芦峰系姐弟关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
王海英	董事长、总经理	980,000	980,000	1,960,000	39.20%	0
芦峰	董事	1,020,000	1,020,000	2,040,000	40.80%	0
合计	-	2,000,000	2,000,000	4,000,000	80.00%	0

#### (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
------	-----------	--

	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

**报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：**

适用 不适用

**报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：**

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	2	2
财务人员	2	2
技术人员	8	8
销售人员	1	1
员工总计	13	13

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	7	7
专科	6	6
专科以下	0	0
员工总计	13	13

**员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：**

**1、薪酬政策：**

公司根据不同岗位的工作性质及特点，制定了相应的薪酬激励办法，公司薪资按时发放，充分运用综合绩效评估工具，奖惩结合，起到了巩固关键岗位员工队伍、激励员工士气的良好作用。

**2、培训计划：**

公司不定期举行培训学习，强化各部门办事流程，提高工作效率。

**3、需公司承担费用的离退休职工情况：**

报告期内，公司没有需公司承担费用的离退休职工。

### (二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	√是 □否
董事会是否设置专门委员会	□是 √否
董事会是否设置独立董事	□是 √否
投资机构是否派驻董事	□是 √否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	□是 √否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	□是 √否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内部管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

经董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利的保障。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内公司重大决策均合法、合规的通过规定程序进行。

##### 4、 公司章程的修改情况

2018年5月15日，有限公司召开临时股东会，审议同意由有限公司的全体股东作为发起人，将有限公司整体变更为股份公司，制定了新的公司章程。

#### (二) 三会运作情况

##### 1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	4	1. 公司于2018年5月16日召开第一届董事会第一次会议。会议审议通过选举王海英为公司董事长、聘任王海英为公司经理。 2. 公司于2018年6月15日召开第一届董事

		<p>会第二次会议。会议审议通过《关于聘任公司董事会秘书的议案》、《关于聘任公司财务负责人的议案》、《苏州世才外企服务股份有限公司股东大会议事规则》的议案、《苏州世才外企服务股份有限公司董事会议事规则》的议案、《苏州世才外企服务股份有限公司监事会议事规则》的议案、《苏州世才外企服务股份有限公司关联交易管理制度》的议案、《苏州世才外企服务股份有限公司对外投资决策管理制度》的议案、《苏州世才外企服务股份有限公司对外担保管理办法》的议案、《苏州世才外企服务股份有限公司信息披露管理制度》的议案、《苏州世才外企服务股份有限公司投资者关系管理办法》的议案、《苏州世才外企服务股份有限公司总经理工作细则》的议案、《苏州世才外企服务股份有限公司董事会秘书工作细则》的议案、《苏州世才外企服务股份有限公司财务管理制度》的议案、《关于苏州世才外企服务股份有限公司报告期关联交易确认的议案》、《聘任立信会计师事务所（特殊普通合伙）为苏州世才外企服务股份有限公司财务审计机构的议案》、《关于提议召开 2018 年第一次临时股东大会的议案》。</p> <p>3. 公司于 2018 年 8 月 29 日召开第一届董事会第三次会议。会议审议通过《关于审计报告的议案》、《关于申请公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让的议案》、《关于公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌时采取集合竞价转让方式的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理公司股票进入全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让具体事宜的议案》、《关于履行信息披露义务的议案》、《关于为公司申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让聘请中介机构的议案》、《董事会就公司治理机制执行情况的说明和自我评价》、《关于提请召开 2018 年第二次临时股东大会的议案》。</p> <p>4. 公司于 2018 年 11 月 1 日召开第一届董事会第四次会议。会议审议通过《关于变更股东大会通知方式并修改公司章程的议案》、《关于提议召开 2018 年第三次临时股</p>
--	--	--

		东大会的议案》。
监事会	1	2018年5月16日召开第一届监事会第一次会议。会议审议通过选举陶静亚为公司监事会主席。
股东大会	4	<p>1.公司于2018年5月16日召开第一次股东大会。会议审议通过发起人关于公司筹办情况的报告;《苏州世才外企服务股份有限公司章程》;选举王海英、芦峰、芦芳、王丽萍、范芯为公司董事;选举陶静亚、顾夏彬、张怡倩为监事;设立苏州世才外企服务股份有限公司,并由董事会向公司登记机关申请设立登记。</p> <p>2.公司于2018年7月2号召开第一次临时股东大会。审议通过《苏州世才外企服务股份有限公司股东大会议事规则》的议案、《苏州世才外企服务股份有限公司董事会议事规则》的议案、《苏州世才外企服务股份有限公司监事会议事规则》的议案、《苏州世才外企服务股份有限公司关联交易管理制度》的议案、《苏州世才外企服务股份有限公司对外投资决策管理制度》的议案、《苏州世才外企服务股份有限公司对外担保管理办法》的议案、《苏州世才外企服务股份有限公司信息披露管理制度》的议案、《苏州世才外企服务股份有限公司投资者关系管理办法》的议案、《关于苏州世才外企服务股份有限公司报告期关联交易确认的议案》、《聘任立信会计师事务所(特殊普通合伙)为苏州世才外企服务股份有限公司财务审计机构的议案》。</p> <p>3.公司于2018年9月14日召开第二系临时股东大会。会议审议通过《关于审计报告的议案》、《关于申请公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让的议案》、《关于公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌时采取集合竞价转让方式的议案》、《关于授权董事会全权办理申请公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌转让的议案》、《关于为公司申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让聘请中介机构的议案》、《关于履行信息披露义务的议案》。</p> <p>4.公司于2018年12月26日召开第三次临时股东大会。会议审议通过《关于变更股东大会通知方式并修改公司章程的议案》。</p>

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内,公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、

表决和决议等符合法律、行政法规和公司章程的规定。

### (三) 公司治理改进情况

报告期内公司各项决策按照规范程序执行，管理层不断提高规范治理意识，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

### (四) 投资者关系管理情况

公司严格按照《公司法》、《公司章程》规定，定期召开董事会、监事会、股东大会，充分保障各个股东的知情权、参与权、质疑权和表决权。公司设立并公告了联系电话和电子邮箱，由公司董事会秘书负责接听以便保持与投资者及潜在投资者之间的沟通，在沟通过程中遵循《信息披露管理制度》的规定，依据公告事项给予投资者以耐心的解答。

### (五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用（基础层公司不做强制要求）

### (六) 独立董事履行职责情况

适用 不适用（基础层公司不做强制要求）

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

公司监事会在报告期内的监督活动中，未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全分开，具有独立完整的业务及自主经营能力。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

1、关于会计核算体系 报告期内，公司严格按照《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》法规关于会计核算的规定，结合公司相关实际情况，制定会计核算的具体细节制度，并按照相关要求独立核算，保证公司正常工作开展。 2、关于财务管理体系 报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。 3、关于风险控制体系 报告期内，公司制定完整的风险控制体系，做到事前分析宏观环境、行业状况、经营风险，在不违反法律的情况下做到事前预防，事中控制，事后解决等。 报告期内，未发现上述管理制度存在重大缺陷。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	天健审〔2019〕15-16号
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）江苏分所
审计机构地址	常州市新北区高新技术园3号楼B座6楼
审计报告日期	2019年4月22日
注册会计师姓名	田业阳、刘跃华
会计师事务所是否变更	否

## 审 计 报 告

天健审〔2019〕15-16号

苏州世才外企服务股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了苏州世才外企服务股份有限公司（以下简称苏州世才公司）财务报表，包括2018年12月31日的资产负债表，2018年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了苏州世才公司2018年12月31日的财务状况，以及2018年度的经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

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

### 三、 其他信息

苏州世才公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### **四、管理层和治理层对财务报表的责任**

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

在编制财务报表时，管理层负责评估苏州世才公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

苏州世才公司治理层（以下简称治理层）负责监督苏州世才公司的财务报告过程。

#### **五、注册会计师对财务报表审计的责任**

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

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

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

的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：田业阳

中国·杭州

中国注册会计师：刘跃华

二〇一九年四月二十二日

## 二、 财务报表

### (一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	5.1.1	3,976,690.92	2,391,554.23
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	5.1.2	4,726,148.30	4,617,775.88
其中：应收票据			
应收账款	5.1.2	4,726,148.30	4,617,775.88
预付款项	5.1.3	737,381.33	690,762.25
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	5.1.4	201,623.64	120,865.02
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	5.1.5	53,901.97	
<b>流动资产合计</b>		<b>9,695,746.16</b>	<b>7,820,957.38</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	5.1.6	48,701.06	0
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	5.1.7	274,199.62	222,397.78
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	5.1.8	126,755.67	60,760.21
其他非流动资产	5.1.9		76,500
<b>非流动资产合计</b>		<b>449,656.35</b>	<b>359,657.99</b>
<b>资产总计</b>		<b>10,145,402.51</b>	<b>8,180,615.37</b>

<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	5.1.10	483,206.85	
其中：应付票据			
应付账款	5.1.10	483,206.85	
预收款项	5.1.11	407,286.19	46,259.66
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	5.1.12	1,255,558.03	3,765,742.86
应交税费	5.1.13	97,735.53	173,732.53
其他应付款	5.1.14	2,803,132.67	1,886,197.62
其中：应付利息			
应付股利			
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>5,046,919.27</b>	<b>5,871,932.67</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>5,046,919.27</b>	<b>5,871,932.67</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	5.1.15	5,000,000.00	2,000,000.00
其他权益工具			

其中：优先股			
永续债			
资本公积	5.1.16	589,659.22	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	5.1.17		30,868.27
一般风险准备			
未分配利润	5.1.18	-491,175.98	277,814.43
归属于母公司所有者权益合计		5,098,483.24	2,308,682.7
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		<b>5,098,483.24</b>	<b>2,308,682.70</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>10,145,402.51</b>	<b>8,180,615.37</b>

法定代表人：王海英

主管会计工作负责人：范芯

会计机构负责人：范芯

## (二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>	5.2.1	20,219,630.52	24,270,909.15
其中：营业收入	5.2.1	20,219,630.52	24,270,909.15
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>	5.2.1	20,510,419.94	23,549,379.48
其中：营业成本	5.2.1	18,154,145.04	22,877,185.40
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	5.2.2	36,579.76	27,671.36
销售费用	5.2.3	297,299.13	63,782.14
管理费用	5.2.4	2,010,090.32	423,774.84
研发费用			
财务费用	5.2.5	2,243.5	-2,989.67
其中：利息费用			
利息收入	5.3.1	9,972.00	6,748.56
资产减值损失	5.2.6	10,062.19	159,955.41

加：其他收益		0	0
投资收益（损失以“－”号填列）	5.2.7	6,904.10	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
资产处置收益（损失以“－”号填列）			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“－”号填列）</b>		-283,885.32	721,529.67
加：营业外收入	5.2.8	8,400.4	37,904.38
减：营业外支出	5.2.9	710.00	2,010.00
<b>四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）</b>		-276,194.92	757,424.05
减：所得税费用	5.2.10	-65,995.46	191,551.19
<b>五、净利润（净亏损以“－”号填列）</b>		-210,199.46	565,872.86
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	5.3.1	-210,199.46	565,872.86
2. 终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		-210,199.46	565,872.86
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-210,199.46	565,872.86
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		-210,199.46	565,872.86
归属于母公司所有者的综合收益总额		-210,199.46	565,872.86
归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）	11.2.1	-0.05	0.28
（二）稀释每股收益（元/股）	11.2.1	-0.05	

法定代表人：王海英

主管会计工作负责人：范芯

会计机构负责人：范芯

### (三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		20,819,482.31	21,528,933.65
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		957,857.71	714,004.96
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>21,777,340.02</b>	<b>22,242,938.61</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		423,479.66	14,034.55
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		21,063,990.03	21,049,014.54
支付的各项税费		390,924.49	474,413.70
支付其他与经营活动有关的现金		1,252,682.32	186,072.80
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>23,131,076.5</b>	<b>21,723,535.59</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,353,736.48</b>	<b>519,403.02</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		2,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		6,904.10	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>2,006,904.1</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		68,030.93	218,397.78
投资支付的现金		2,000,000.00	
质押贷款净增加额			

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>2,068,030.93</b>	<b>218,397.78</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-61,126.83</b>	<b>-218,397.78</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		3,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>3,000,000.00</b>	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>3,000,000.00</b>	<b>0</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>1,585,136.69</b>	<b>301,005.24</b>
加：期初现金及现金等价物余额		2,391,554.23	2,090,548.99
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>3,976,690.92</b>	<b>2,391,554.23</b>

法定代表人：王海英

主管会计工作负责人：范芯

会计机构负责人：范芯

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者 权益	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备			未分配利润
	优先 股	永续 债	其他										
一、上年期末余额	2,000,000.00								30,868.27		277,814.43		2,308,682.70
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	2,000,000.00								30,868.27		277,814.43		2,308,682.70
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,000,000.00				589,659.22				-30,868.27		-768,990.41		2,789,800.54
（一）综合收益总额											-210,199.46		-210,199.46
（二）所有者投入和减少资本	3,000,000.00												3,000,000.00
1. 股东投入的普通股	3,000,000.00												3,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													

1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转				589,659.22					-30,868.27		-558,790.95		
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.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他				589,659.22					-30,868.27		-558,790.95		
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
<b>四、本年期末余额</b>	<b>5,000,000.00</b>			<b>589,659.22</b>							<b>-491,175.98</b>		<b>5,098,483.24</b>

项目	上期												少数 股东 权益	所有者 权益
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润			
优先 股		永续 债	其他											
一、上年期末余额	2,000,000.00										-257,190.16		1,742,809.84	
加：会计政策变更														
前期差错更正														

同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	2,000,000.00									-257,190.16		1,742,809.84
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							30,868.27			535,004.59		565,872.86
（一）综合收益总额										565,872.86		565,872.86
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配							30,868.27			-30,868.27		
1. 提取盈余公积							30,868.27			-30,868.27		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												

(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本年期未余额</b>	<b>2,000,000.00</b>								<b>30,868.27</b>		<b>277,814.43</b>		<b>2,308,682.70</b>

法定代表人：王海英

主管会计工作负责人：范芯

会计机构负责人：范芯

**注意：请在财务报表后附“财务报表附注”！！**

## **苏州世才外企服务股份有限公司 财务报表附注**

2018 年度

金额单位：人民币元

### **一、公司基本情况**

苏州世才外企服务股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系原苏州世才外企服务有限公司（以下简称世才有限公司），世才有限公司系由王海英、苏州久诚咨询有限公司共同出资组建，世才有限公司成立时注册资本 200.00 万元。世才有限公司以 2018 年 3 月 31 日为基准日，整体变更为股份有限公司，于 2018 年 5 月 30 日在苏州市行政审批局登记注册，总部位于江苏省苏州市。。公司现持有统一社会信用代码为 91320581398368154H 的营业执照，注册资本 500.00 万元，股份总数 5,000,000 股（每股面值 1 元）。公司股票已于 2019 年 1 月 15 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易，股票代码：873141。

本公司属商务服务业。主要经营活动为：境内职业介绍服务；人才供求信息咨询服务；企业管理咨询；服务外包；劳务外包；人才测评、劳务派遣经营、人事代理、后勤服务；以服务外包形式从事生产流程、生产工段、工厂运营管理；装卸搬运服务（不含港区作业）、仓储管理；从事货物及技术的进出口业务，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外；档案管理服务；市场调查。。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

本财务报表业经公司 2019 年 04 月 22 日 第 一 届 五 次董事会批准对外报出。

### **二、财务报表的编制基础**

#### **（一）编制基础**

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

#### **（二）持续经营能力评价**

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

### **三、重要会计政策及会计估计**

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

#### **（一）遵循企业会计准则的声明**

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状

况、经营成果和现金流量等有关信息。

## （二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## （三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

## （四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

## （五）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## （六）金融工具

### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和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）、其他金融负债。

### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）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，按照成本计量；（3）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，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确

定的金额；2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，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，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司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，分别下列情况处理：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产的账面价值；(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市

场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

#### 5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；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。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

#### (3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投

资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

### (七) 应收款项

#### 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额 50 万元以上（含）且占应收款项账面余额 10%以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

#### 2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

##### (1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

组合名称	计提方法
账龄组合	账龄分析法
低风险组合	经测试未发生减值的不计提坏账准备，经测试发生减值的根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

##### (2) 账龄分析法

账 龄	应收账款 计提比例 (%)	其他应收款 计提比例 (%)
1 年以内（含，下同）	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

##### (3) 其他方法

组合名称	应收账款 计提比例 (%)	其他应收款 计提比例 (%)
低风险组合	不计提坏账	不计提坏账

#### 3. 单项金额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	应收款项的未来现金流量现值与应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据未来现金流量现值低于账面价值的差额计提坏账准备。

对应收票据、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。

### (八) 存货

## 1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

## 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用加权平均法。

## 3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

## 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

## 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

## (九) 长期股权投资

### 1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

### 2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制

方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

### 3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

#### (1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

#### (2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的  
在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“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。

#### (十) 固定资产

##### 1. 固定资产确认条件

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

##### 2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
通用设备	年限平均法	3-5		20.00-33.33

##### 3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；(2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分 [ 通常占租赁资产使用寿命的 75%以上 (含 75%) ]；(4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [ 90%以上 (含 90%) ]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [ 90%以上 (含 90%) ]；(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

#### (十一) 无形资产

1. 无形资产包括软件、著作权等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
软件	10
著作权	2

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 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，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

#### (十二) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

#### (十三) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

##### 2. 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。

##### 3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，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。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 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，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；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债

或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，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，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

#### 4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，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：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### 5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及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等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

### (十四) 收入

#### 1. 收入确认原则

##### (1) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，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；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

##### (2) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

#### 2. 收入确认的具体方法

本公司的收入主要有劳务派遣收入、劳务外包收入、代理服务收入、猎头招聘收入四大类。

**劳务派遣收入：**公司与用工单位签订劳务派遣合同，公司与招聘员工签订劳动合同及派遣协议并派遣至用工单位工作；用人单位于每月底根据考勤等标准编制工资结算单，经双方确认后作为收入确认的金额及依据。

劳务外包收入：根据外包项目岗位的复杂程度及工作量与客户约定项目收费标准，项目单位于每月底编制结算单，经双方确认后作为收入确认的金额及依据。

代理服务收入：按客户核算的代理员工工资、社保、公积金等服务性收入，以工资（或社保）结算单作为确认收入的依据。

猎头招聘收入：提供招聘服务向客户收取的人员招聘费用确认收入。

#### （十五）政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：（1）公司能够满足政府补助所附的条件；（2）公司能够收到政府补助。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，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。

#### 2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。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。

#### 3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。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，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿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。

4. 与公司日常经营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。

#### （十六）递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 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，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，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(十七) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

(十八) 重要会计政策和会计估计变更

1. 本公司根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)及其解读和企业会计准则的要求编制 2018 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2017 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据		应收票据及应收账款	4,617,775.88
应收账款	4,617,775.88		
应收利息		其他应收款	120,865.02
应收股利			
其他应收款	120,865.02		
应付利息		其他应付款	1,886,197.62
应付股利			
其他应付款	1,886,197.62		
管理费用	423,774.84	管理费用	423,774.84

2. 财政部于 2017 年度颁布了《企业会计准则解释第 9 号——关于权益法下投资净损失的会计处理》《企业会计准则解释第 10 号——关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》《企业会计准则解释第 11 号——关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》及《企业会计准则解释第 12 号——关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》。公司自 2018 年 1 月 1 日起执行上述企业会计准则解释，执行上述解释对公司期初财务数据无影响。

#### 四、税项

税种	计税依据	税率
增值税	提供应税劳务	6%、5%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

#### 五、财务报表项目注释

##### (一) 资产负债表项目注释

##### 1. 货币资金

###### (1) 明细情况

项目	期末数	期初数
库存现金	4,172.12	11,862.99
银行存款	3,972,518.80	2,379,691.24
合计	3,976,690.92	2,391,554.23

##### 2. 应收票据及应收账款

###### (1) 明细情况

项目	期末数	期初数
应收账款	4,726,148.30	4,617,775.88
合计	4,726,148.30	4,617,775.88

###### (2) 应收账款

##### 1) 明细情况

###### ① 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	4,975,000.88	100.00	248,852.58	5.00	4,726,148.30
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小计	4,975,000.88	100.00	248,852.58	5.00	4,726,148.30

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	4,860,816.72	100.00	243,040.84	5.00	4,617,775.88
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小计	4,860,816.72	100.00	243,040.84	5.00	4,617,775.88

② 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	4,972,950.18	248,647.51	5.00
1-2年	2,050.70	205.07	10.00
小计	4,975,000.88	248,852.58	5.00

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 5,811.74 元。

3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
上海智服人力资源有限公司	1,234,817.59	24.82	61,740.88
中交天和机械设备制造有限公司	727,733.02	14.63	36,386.65
上海力加力企业管理服务有限公司	387,381.22	7.79	19,369.06
广东沃德人力资源咨询有限公司	345,113.99	6.94	17,255.70
大金氟化工(中国)有限公司	313,262.18	6.30	15,663.11
小计	3,008,308.00	60.48	150,415.40

### 3. 预付款项

(1) 账龄分析

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	737,381.33	100.00		737,381.33	390,762.25	56.57		390,762.25
1-2年					300,000.00	43.43		300,000.00
合计	737,381.33	100.00		737,381.33	690,762.25	100.00		690,762.25

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
上海智服人力资源有限公司	560,381.34	76.00
四川省道远人力资源管理有限公司	64,863.90	8.80
微知(上海)服务外包有限公司	53,429.60	7.25
苏州天雅美家具股份有限公司	50,543.00	6.85
苏州市人力资源服务行业协会	3,000.00	0.41
小计	732,217.84	99.31

#### 4. 其他应收款

##### (1) 明细情况

项目	期末数	期初数
其他应收款	201,623.64	120,865.02
合计	201,623.64	120,865.02

##### (2) 其他应收款

##### 1) 明细情况

##### ① 类别明细情况

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	212,235.41	100.00	10,611.77	5.00	201,623.64
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	212,235.41	100.00	10,611.77	5.00	201,623.64

(续上表)

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	127,226.34	100.00	6,361.32	5.00	120,865.02
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	127,226.34	100.00	6,361.32	5.00	120,865.02

##### ② 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	212,235.41	10,611.77	5.00
1-2年			
小计	212,235.41	10,611.77	5.00

2) 本期计提坏账准备 4,250.45 元。

3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
社保公积金	187,657.01	125,434.72
生育津贴	20,978.40	
代发工资	3,600.00	
代缴个税		1,791.62
合计	212,235.41	127,226.34

4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备	是否为关联方
江苏十方通信有限公司苏州分公司	代缴公积金	29,521.00	一年以内	13.91	1,476.05	否
江苏久诚人力资源有限公司	代缴公积金	27,581.20	一年以内	13.00	1,379.06	否
上海策源房地产营销策划有限公司	代缴公积金	23,202.00	一年以内	10.93	1,160.10	否
点米网络科技股份有限公司	代缴公积金	19,030.00	一年以内	8.97	951.50	否
无锡市慧博人力资源服务有限公司	代缴公积金	16,973.76	一年以内	8.00	848.69	否
小计		116,307.96		54.81	5,815.40	

5. 其他流动资产

项目	期末数	期初数
预缴企业所得税	53,901.97	
合计	53,901.97	

6. 固定资产

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
固定资产	48,701.06	
合计	48,701.06	

## (2) 固定资产

项 目	通用设备	合 计
账面原值		
期初数		
本期增加金额	58,538.98	58,538.98
1) 购置	58,538.98	58,538.98
本期减少金额		
期末数	58,538.98	58,538.98
累计折旧		
期初数		
本期增加金额	9,837.92	9,837.92
1) 计提	9,837.92	9,837.92
期末数	9,837.92	9,837.92
账面价值		
期末账面价值	48,701.06	48,701.06
期初账面价值		

## 7. 无形资产

项 目	软件	著作权	合 计
账面原值			
期初数	230,000.00	3,396.23	233,396.23
本期增加金额	76,500.00		76,500.00
本期减少金额			
期末数	306,500.00	3,396.23	309,896.23
累计摊销			
期初数	9,583.35	1,415.10	10,998.45
本期增加金额	23,000.04	1,698.12	24,698.16
计提	23,000.04	1,698.12	24,698.16
本期减少金额			
期末数	32,583.39	3,113.22	35,696.61
账面价值			
期末账面价值	273,916.61	283.01	274,199.62

期初账面价值	220,416.65	1,981.13	222,397.78
--------	------------	----------	------------

8. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	248,852.58	62,213.15	243,040.84	60,760.21
可弥补亏损	258,170.09	64,542.52		
合 计	507,022.67	126,755.67	243,040.84	60,760.21

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	10,611.77	6,361.32
小 计	10,611.77	6,361.32

9. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付软件研发款		76,500.00
合 计		76,500.00

10. 应付票据及应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付账款	483,206.85	
合 计	483,206.85	

(2) 应付账款

项 目	期末数	期初数
水电费	11,508.74	
咨询费	471,698.11	
小 计	483,206.85	

11. 预收款项

项 目	期末数	期初数
社保及管理费	407,286.19	46,259.66

合 计	407,286.19	46,259.66
-----	------------	-----------

## 12. 应付职工薪酬

### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	3,674,679.56	17,234,437.06	19,692,829.29	1,216,287.33
离职后福利—设定提存计划	91,063.30	1,228,316.77	1,280,112.37	39,267.70
辞退福利		32,107.37	32,104.37	3.00
合 计	3,765,742.86	18,494,861.20	21,005,046.03	1,255,558.03

### (2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	3,608,238.96	16,206,144.91	18,634,889.35	1,179,494.52
社会保险费	46,897.60	634,611.12	661,111.98	20,396.74
其中：医疗保险费	38,701.90	524,770.34	546,548.87	16,923.37
工伤保险费	5,919.12	76,957.12	80,729.56	2,146.68
生育保险费	2,276.58	32,883.66	33,833.55	1,326.69
住房公积金	19,543.00	310,706.00	317,693.00	12,556.00
工会经费和职工教育经费		82,975.03	79,134.96	3,840.07
小 计	3,674,679.56	17,234,437.06	19,692,829.29	1,216,287.33

### (3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	86,510.14	1,173,013.17	1,221,694.59	37,828.72
失业保险费	4,553.16	55,303.60	58,417.78	1,438.98
小 计	91,063.30	1,228,316.77	1,280,112.37	39,267.70

## 13. 应交税费

项 目	期末数	期初数
代扣代缴个人所得税	22,696.80	81,640.81
增值税	68,217.03	49,511.86
城市维护建设税	3,410.85	1,593.95
教育费附加	2,046.51	956.37
地方教育附加	1,364.34	637.58
企业所得税		39,391.96
合 计	97,735.53	173,732.53

#### 14. 其他应付款

##### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
其他应付款	2,803,132.67	1,886,197.62
合 计	2,803,132.67	1,886,197.62

##### (2) 其他应付款

项 目	期末数	期初数
社保	2,562,442.89	1,734,468.49
生育津贴	50,226.91	142,887.38
代理工资	181,487.50	
工伤款	8,975.37	8,841.75
合 计	2,803,132.67	1,886,197.62

#### 15. 股本

##### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	2,000,000.00	3,000,000.00				3,000,000.00	5,000,000.00

##### (2) 其他说明

1) 根据 2018 年 3 月 25 日股东会决议，公司将注册资本从 200.00 万元增加到 500.00 万元，新增注册资本由王海英以货币出资 98.00 万元，芦峰以货币出资 102.00 万元，常熟世才人才服务中心合伙企业（有限合伙）以货币出资 100.00 万元。上述增资事项业经苏州方本会计师事务所常熟新联分所审验，并于 2018 年 3 月 30 日出具《验资报告》（方会资字（2018）第 3012 号）。公司已于 2018 年 3 月 30 日办妥工商变更登记手续。

2) 根据公司股东会决议、发起人协议和章程的规定，苏州世才外企服务有限公司整体变更为苏州世才外企服务股份有限公司，公司申请登记的注册资本为人民币 5,000,000.00 元（每股面值 1 元，折合股份总额 5,000,000 股），由苏州世才外企服务有限公司全体出资者以其拥有的截至 2018 年 3 月 31 日止该公司经审计的净资产 5,589,659.22 元认购，净资产折合公司股份 5,000,000 股（每股面值 1 元），资本公积 589,659.22 元。本次变更业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）江苏分所审验，并于 2018 年 5 月 16 日出具了《验资报告》（天健苏验（2018）3 号）。公司已于 2018 年 5 月 30 日办妥工商变更登记手续。

#### 16. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）		589,659.22		589,659.22
合 计		589,659.22		589,659.22

(2) 其他说明

本期资本公积增加 589,659.22 元系公司以净资产折股所致，详见本财务报表附注股本之其他说明。

17. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	30,868.27		30,868.27	
合 计	30,868.27		30,868.27	

(2) 其他说明

本期盈余公积减少 30,868.27 元系公司以净资产折股所致，详见本财务报表附注股本之其他说明。

18. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	277,814.43	-257,190.16
加：本期归属于公司所有者的净利润	-210,199.46	565,872.86
减：提取法定盈余公积		30,868.27
净资产折股	558,790.95	
期末未分配利润	-491,175.98	277,814.43

(二) 利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	20,219,630.52	18,154,145.04	24,270,909.15	22,877,185.40
合 计	20,219,630.52	18,154,145.04	24,270,909.15	22,877,185.40

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	18,289.88	13,850.10
教育费附加	10,973.93	8,292.74
地方教育附加	7,315.95	5,528.52
合 计	36,579.76	27,671.36

### 3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	219,624.87	48,604.64
折旧费	1,386.00	
办公费	46,188.08	5,624.50
业务宣传费	12,030.16	4,870.00
差旅费	8,614.30	3,469.00
业务招待费	5,267.60	404.00
其他	4,188.12	810.00
合 计	297,299.13	63,782.14

### 4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	499,875.90	385,847.27
折旧与摊销	32,919.08	10,998.45
办公费	12,261.42	13,478.94
业务招待费	12,864.00	623.00
差旅费	29,231.93	5,549.55
咨询费	1,334,905.64	2,358.49
评估费	37,735.85	
其他	50,296.50	4,919.14
合 计	2,010,090.32	423,774.84

### 5. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

利息收入	-9,972.00	-6,748.56
手续费	12,215.50	3,758.89
合 计	2,243.50	-2,989.67

#### 6. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	10,062.19	159,955.41
合 计	10,062.19	159,955.41

#### 7. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
理财产品投资收益	6,904.10	
合 计	6,904.10	

#### 8. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
无需支付的款项		14,750.70	
个税手续费返还		16,363.55	
其他		0.13	
接受捐赠	8,400.40	6,790.00	8,400.40
合 计	8,400.40	37,904.38	8,400.40

#### 9. 营业外支出

##### (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
罚没支出	710.00	2,010.00	710.00
合 计	710.00	2,010.00	710.00

#### 10. 所得税费用

##### (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用		199,934.43

递延所得税费用	-65,995.46	-8,383.24
合 计	-65,995.46	191,551.19

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	-276,194.92	757,424.05
按公司适用税率计算的所得税费用	-69,048.73	189,356.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,990.66	605.20
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,062.61	1,589.99
所得税费用	-65,995.46	191,551.19

(三) 现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到往来款	939,485.31	669,352.02
利息收入	9,972.00	6,748.56
其他营业外收入	8,400.40	37,904.38
合 计	957,857.71	714,004.96

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付其他费用	1,081,654.49	53,105.07
支付往来款	158,102.33	127,198.84
支付手续费	12,215.50	3,758.89
营业外支出	710.00	2,010.00
合 计	1,252,682.32	186,072.80

3. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-210,199.46	565,872.86
加: 资产减值准备	10,062.19	159,955.41

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,837.92	
无形资产摊销	24,698.16	
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)		
投资损失(收益以“-”号填列)	-6,904.10	
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-65,995.46	-8,383.24
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)		
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-299,714.28	-3,587,870.38
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-815,521.45	3,389,828.37
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,353,736.48	519,403.02
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	3,976,690.92	2,391,554.23
减: 现金的期初余额	2,391,554.23	2,090,548.99
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,585,136.69	301,005.24
(2) 现金和现金等价物的构成		
项 目	期末数	期初数
1) 现金	3,976,690.92	2,391,554.23
其中: 库存现金	4,172.12	11,862.99
可随时用于支付的银行存款	3,972,518.80	2,379,691.24

2) 现金等价物		
3) 期末现金及现金等价物余额	3,976,690.92	2,391,554.23

## 六、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平,使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险,建立适当的风险承受底线和进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险,主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策,概括如下。

### (一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险,本公司分别采取了以下措施。

#### 1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构,故其信用风险较低。

#### 2. 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果,本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易,并对其应收款项余额进行监控,以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易,所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至2018年12月31日,本公司应收账款的60.48%(2017年12月31日为86.22%)源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

### (二) 流动风险

流动风险,是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产;或者源于对方无法偿还其合同债务;或者源于提前到期的债务;或者源于无法产生预期的现金流量。本公司承担的流动风险不大。

#### 金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
应付票据及应付账款	483,206.85	483,206.85	483,206.85		

其他应付款	2,803,132.67	2,803,132.67	2,803,132.67		
小 计	3,286,339.52	3,286,339.52	3,286,339.52		

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付票据及 应付账款					
其他应付款	1,886,197.62	1,886,197.62	1,886,197.62		
小 计	1,886,197.62	1,886,197.62	1,886,197.62		

### (三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

#### 1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司无银行借款，面临的利率变动的风险不重大。

#### 2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

## 七、关联方及关联交易

### (一) 关联方情况

#### 1. 本公司的控股股东情况

自然人名称	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
芦峰与王海英夫妇	80.00	80.00

其他说明：芦峰与王海英夫妇持有本公司 80.00% 股份，为本公司实际控制人。

#### 2. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
常熟世才人才服务中心合伙企业(有限合伙)	本公司股东

#### 3. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	290,371.87	260,766.31

## 八、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 九、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司不存在其他需要披露的重大资产负债表日后非调整事项。

## 十、其他重要事项

### 分部信息

本公司不存在多种经营，故无报告分部。本公司按业务分类的主营业务收入及主营业务成本明细如下：

项 目	主营业务收入	主营业务成本
劳务派遣	14,089,250.60	13,976,209.62
劳务外包	4,970,854.52	3,920,450.18
人事代理	1,024,152.70	256,896.67
猎头招聘	120,991.75	588.57
其他	14,380.95	
合 计	20,219,630.52	18,154,145.04

## 十一、其他补充资料

### (一) 非经常性损益

#### 非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与公司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）		
委托他人投资或管理资产的损益	6,904.10	
除上述之外的其他营业外收入和支出	7,690.40	
小 计	14,594.50	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	3,826.13	
归属于公司所有者的非经常性损益净额	10,768.38	

## (二) 净资产收益率及每股收益

### 1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-4.72	-0.05	-0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-4.96	-0.05	-0.05

### 2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-210,199.46
非经常性损益	B	10,768.38
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-220,967.84
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	2,308,682.70
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	3,000,000.00
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	9
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
其他	I	
报告期月份数	K	12.00
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	4,453,582.97
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	-4.72%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	-4.96%

### 3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

#### (1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-210,199.46
非经常性损益	B	10,768.38
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-220,967.84
期初股份总数	D	2,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	3,000,000.00

增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	9.00
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12.00
发行在外的普通股加权平均数	$\frac{L=D+E+F \times G}{K-H \times I/K-J}$	4,250,000.00
基本每股收益	M=A/L	-0.05
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	-0.05

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

苏州世才外企服务股份有限公司

二〇一九年四月十五日

附：

### 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会办公室