



# 智通人才

NEEQ : 830969

## 广东智通人才连锁股份有限公司

GUANGDONG CHITONE HUMAN RESOURCE CHAIN CO., LTD



# 年度报告

2017

## 公司年度大事记

- 1、2017年2月10日，东莞市人民政府正式公布了入围东莞市实施重点企业规模与效益倍增计划（以下简称“倍增计划”）试点企业名单。公司为倍增计划试点企业，将享受倍增计划的相关扶持政策。
- 2、2017年6月17日，公司荣获广东省人力资源协会颁发的《广东省人力资源服务机构TOP20》奖项。
- 3、2017年6月30日，公司与东莞市科学技术局就“基于大数据的人才及其智力成果供需分析与精准匹配技术研究与应用”的市重大科技项目签订合同书。
- 4、2017年7月21日，公司通过复核，再次被广东省经济和信息化委员会授予“广东省中小企业公共服务示范平台”称号。
- 5、2017年7月，中国最大的人力资源媒体公司HRoot隆重发布《2017全球人力资源服务机构100强榜单与白皮书》，智通人才荣登全球100强榜单。
- 6、2017年8月，中国领先的人力资源第三方媒体平台《第一资源》杂志，隆重发布“2017年中国HRO TOP10排行榜”，智通人才以运营能力、营收能力、服务品质及企业规模优势胜出，位列榜中。
- 7、2017年12月，智通品牌升级项目圆满收官，全面开启了智通品牌新时代，助力公司经营发展。

# 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 .....	12
第五节	重要事项 .....	25
第六节	股本变动及股东情况 .....	28
第七节	融资及利润分配情况 .....	30
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	31
第九节	行业信息 .....	36
第十节	公司治理及内部控制 .....	36
第十一节	财务报告 .....	43

## 释义

释义项目	指	释义
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2017年1月1日至2017年12月31日
主办券商、东莞证券	指	东莞证券股份有限公司
智通实业	指	东莞市智通实业有限公司，本公司控股股东
智通人才、公司、本公司、股份公司	指	广东智通人才连锁股份有限公司
股东大会	指	广东智通人才连锁股份有限公司股东大会
董事会	指	广东智通人才连锁股份有限公司董事会
监事会	指	广东智通人才连锁股份有限公司监事会
人力资源外包	指	指用人企业根据需要将某一项或几项人力资源管理工作或职能外包出去，交由其他企业或组织进行管理，以便更经济、有效的解决组织内部人力资源的相关工作，实现效率最大化的人力资源服务产品。
RPO	指	即招聘流程外包，是指企业将招聘需求外包给第三方RPO专业公司来完成，RPO服务供应商管理着企业内部招聘的整个流程。RPO业务分类归属于智通人才招聘服务业务。
BPO	指	即业务流程外包，是指企业为提高效率，将部分业务流程或相应部门的职能外包给供应商，并由供应商对这些流程进行重组。BPO业务分类归属于智通人才人力资源外包服务业务。
高级人才寻访	指	是一种高端的人才招聘模式，即为客户提供咨询、搜寻、甄选、评估、推荐并协助录用中高级人才的服务活动，其目标群体是具有较高知识水平、专业技能的中高层管理人员和中高级技术人员和其他稀缺人员。

## 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。

公司负责人叶菁、主管会计工作负责人唐志萍及会计机构负责人（会计主管人员）李雪娇保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input 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）人工成本上升过快的风险	作为人力资源服务业，员工是最主要的生产要素，员工的人工成本也是最主要的支出。员工人工成本的上升，一方面将增加公司的运营成本，另一方面也将激励员工提高效率，增加营业收入，有力支持公司的快速拓展。但若公司人工成本的上升速度超过公司营业收入的增长，可能对公司的盈利状况造成影响。应对措施：公司将不断提升员工各项素质与能力，提高人均创收创利能力，保障公司稳步发展。
（二）市场竞争加剧的风险	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，市场竞争日益加剧。若公司不能在产品研发、技术创新、客户服务等方面进一步巩固并增强自身优势，公司将面临市场份额被竞争对手抢占的风险，同时，市场竞争加剧将导致行业整体盈利能力有可能下降的风险。应对措施：加强自身优势，加强产品研发、技术创新与客户服务，提升客户满意度与忠诚度，同时加强新设分部的开拓与发展，抢占市场份额。
（三）经营规模扩大带来的管理风险	公司截止到本报告期末在全国设立了五十多家连锁分支机构，总体

	<p>经营规模未来将进一步扩大，公司组织架构和管理体系也将趋于复杂，这将对公司已有的制度建设、组织设置、营运管理、财务管理及内部控制等方面带来一定的挑战。另外随着公司规模的迅速扩张，一定时期内也可能存在人员配置与公司发展不匹配的问题。应对措施：一方面适时完善公司管理体制、加强内部管控体系建设，对分支机构的管理不断科学化、规范化、系统化。另一方面完善人才引进和培养体系，有计划地引进符合公司要求的专业技术及中层管理等人员，解决人才瓶颈，提高企业的竞争力。在优化现有分子公司，扩大现有优质业务的同时，也会适当关闭平庸的分支机构。</p>
<p>（四）资金垫付风险</p>	<p>目前公司外包类服务业务中存在期限为 3 个月以内的员工工资、社保和公积金等资金垫付，若合作客户发生破产等不利影响，公司垫付资金存在难以追回的风险，可能对公司的盈利状况造成影响。应对措施：一是加强行业研究和客户评估，选择优质客户合作，最大程度降低由于客户经营问题带来的欠款风险。二是提高工资社保的预付要求，降低垫付风险。三是细化服务合同，调整经济补偿以及工伤意外风险与服务报价之间的对等关系，提高抗风险能力。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>否</p>

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	广东智通人才连锁股份有限公司
英文名称及缩写	GUANGDONG CHITONE HUMAN RESOURCE CHAIN CO.,LTD
证券简称	智通人才
证券代码	830969
法定代表人	叶菁
办公地址	东莞市莞城莞太大道 79 号

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	唐志萍
职务	副总裁、董事会秘书、财务负责人
电话	0769-87078149
传真	0769-87078157
电子邮箱	dgzby@chitone.com.cn
公司网址	www.chitone.com.cn
联系地址及邮政编码	东莞市莞城莞太大道 79 号, 523009
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	1995 年 2 月 24 日
挂牌时间	2014 年 8 月 13 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	L 租赁和商务服务业-L72 商业服务业-L726 人力资源服务
主要产品与服务项目	招聘服务、高级人才寻访服务、人力资源外包服务、教育培训、家庭服务等人力资源综合服务
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	84,606,600
优先股总股本（股）	0
做市商数量	6
控股股东	东莞市智通实业有限公司
实际控制人	叶菁

#### 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	91441900281881018T	否
注册地址	东莞市莞城莞太大道 79 号	否
注册资本	84,606,600	否

#### 五、 中介机构

主办券商	东莞证券
主办券商办公地址	广东省东莞市莞城区可园南路一号
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	齐晓丽、刘秀娟
会计师事务所办公地址	浙江省杭州市钱江路 1366 号华润大厦 B 座

#### 六、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	877,283,644.46	745,166,708.36	17.73%
毛利率%	9.48%	10.19%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	20,471,392.50	19,925,876.97	2.74%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	17,325,589.49	16,631,691.61	4.17%
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）	11.18%	10.71%	-
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）	9.46%	8.94%	-
基本每股收益	0.24	0.24	0.00%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	286,407,037.06	284,683,962.13	0.61%
负债总计	97,239,032.96	91,963,025.27	5.74%
归属于挂牌公司股东的净资产	180,457,216.24	185,676,997.27	-2.81%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.13	2.19	-2.74%
资产负债率%（母公司）	28.40%	22.24%	-
资产负债率%（合并）	33.95%	32.30%	-
流动比率	1.93	2.01	-
利息保障倍数	-	-	-

#### 三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	54,295,774.26	35,196,162.07	54.27%
应收账款周转率	31.57	25.48	-
存货周转率	2,092.19	2,085.15	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	0.61%	7.07%	-
营业收入增长率%	17.73%	2.13%	-
净利润增长率%	11.59%	-9.28%	-

#### 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	84,606,600	84,606,600	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

#### 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	362,709.96
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）	2,266,523.76
委托他人投资或管理资产的损益	1,618,369.11
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	103,053.89
<b>非经常性损益合计</b>	<b>4,350,656.72</b>
所得税影响数	1,065,679.73
少数股东权益影响额（税后）	139,173.98
<b>非经常性损益净额</b>	<b>3,145,803.01</b>

## 七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√适用 □不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
资产处置收益	0.00	-75,908.21		
营业利润	17,411,455.37	17,335,547.16		
营业外收入	4,002,016.80	3,988,682.70		
营业外支出	207,698.03	118,455.72		

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 本公司自 2017 年 5 月 28 日起执行财政部制定的《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 6 月 12 日起执行经修订的《企业会计准则第 16 号——政府补助》。本次会计政策变更采用未来适用法处理, 2017 年 1 月 1 日至本准则施行日之间相关事项根据新准则进行调整。

2. 本公司编制 2017 年度报表执行《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2017〕30 号), 将原列报于“营业外收入”和“营业外支出”的非流动资产处置利得和损失和非货币性资产交换利得和损失变更为列报于“资产处置收益”。此项会计政策变更采用追溯调整法, 调减 2016 年度营业外收入 13,334.10 元, 营业外支出 89,242.31 元, 调增资产处置收益-75,908.21 元。

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

公司自 1995 年成立以来，一直专注于招聘领域。通过二十多年的深厚积累和创新发 展，建立了强大的人才资源库，并融合互联网、大数据技术，不断对人才资源进行精细开发、精准匹配，形成了网聘、RPO、高级人才寻访服务“三驾马车”的整合招聘模式，构成了独有的线上线下两方面俱佳优势服务能力，全方位解决客户的招聘需求。同时，还延伸出了多层级渗透连接与价值创造的业务外包、教育培训、家庭服务等产品，进一步满足客户的多元化需求。公司在全国二十多个城市建立了五十多家分支机构，通过资源联动和协同作战，为客户实现“一地需求，全国配置”的独特服务模式。

公司通过为客户提供各项专业的人力资源服务，收取招聘服务费、高级人才寻访服务费、人力资源外包服务费、教育培训费、家庭服务费等相关费用。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。

#### 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

##### (一) 经营情况

报告期公司实现营业收入 87,728.36 万元，较上年度 74,516.67 万元，增加 13,211.69 万元，同比增长 17.73%。其中招聘服务收入增加 2,046.06 万元，同比增长 18.92%；人力资源外包服务收入增加 10,183.30 万元，同比增长 17.35%；高级人才寻访服务收入增加 539.59 万元，同比增长 24.84%；教育培训收入增加 345.13 万元，同比增长 17.23%；家庭服务收入增加 34.21 万元，同比增长 4.31%。报告期公司净利润 2,307.59 万元，较上年同期 2,067.90 万元，增加 239.69 万元，同比增长 11.59%。

截止 2017 年 12 月 31 日,公司总资产 28,640.70 万元,负债 9,723.90 万元,所有者权益 18916.80 万元,资产负债率 33.95%。

## （二）研发情况

公司致力于基于大数据的人工智能招聘研究与应用,开创智能招聘新时代。公司是广东省科技服务百强企业、拥有市级企业技术中心,同时公司还在深圳专门设置了研发中心。公司曾承担并圆满完成广东省部级重大科技专项,拥有 58 项知识产权,获科技进步奖 4 次,拥有省级高新技术服务产品 8 项,发明专利 1 项。报告期公司进行了五个研发项目的立项与开发工作,取得了 5 项科技成果,并完成市场转化与应用。

## （三）业务开展情况

1、招聘服务:报告期公司主营业务招聘服务业绩持续增长,智通人才网在线招聘雇主数量同比增长 15.61%,在线发布职位数同比增长 52.57%,人才用户注册量稳中有升,手机移动端(触屏、微信和 APP)人才用户总数同比增长 8.76%,公司互联网+招聘的平台资源优势得到进一步巩固。公司在招聘平台基础上,继续加大力度推动“以候选人到岗或到场再付费”的 RPO 业务(招聘流程外包),并在智能制造行业的技术工程师、研发人才等招聘领域取得较大的突破,建立了一定的行业细分优势。2017 年 RPO 业务服务客户近 600 家,交付了数千人;同时全国主要的连锁分支机构都建立了专业的 RPO 交付团队,在蓝领 RPO、校园 RPO、政府 RPO 等招聘领域也取得了较好的经济效益和社会效益。

2、人力资源外包:公司人力资源外包服务规模进一步扩大,报告期公司及下属分子公司中标项目包括中国邮政招标(广州、东莞)、中国移动招标(广州、东莞)、中国人寿保险招标、顺丰速运招标等项目,同时,新签订的订单如东莞市倍增办、政务服务办、发改局、金融局,团贷网,珠海市邮政局等当地政府事业单位及知名客户也提供了更多的人力资源外包的业务需求,人力资源外包服务从广度和深度两个方面均获得蓬勃发展,正成为集团的一张名片,获得更多客户的良好感知。

3、高级人才寻访:高级人才寻访服务继续推进行业细分和深化,并根据国家和地方的产业布局及发展态势,进一步聚焦 IT 互联网、新能源、智能制造、地产、快消、汽车、电商、生物医药等重点领域,积累更高层次的行业人选,挖掘更高价值的行业客户,有效提升了为这些重点领域提供精细化人才解决方案的能力。猎头与咨询、测评相结合的整合服务模式还处于进一步探索期,预计未来将会逐步产生更大的服务价值。

4、教育培训:报告期公司斥资建成了全自动化智能制造实训车间,集技能培训和工业应用为一体,配备 15 台国际品牌工业机器人,涵盖抛光、打磨、电焊、组装、搬运、激光打标等 12 道工业制造工序,高度产教融合,开创东莞地区智能制造培训的先河。报告期共计举办了 23 期智能制造沙龙活

动，培养出数千名智能制造工程师。2017年9月份公司智能制造培训项目入选东莞人力资源局莞城分局“一镇一品”人才培养项目，作为莞城区职业培训的品牌项目，公司教育培训业务得到进一步的发展。2017年10月份举办了“东莞市工业机器人技能竞赛”，引起了社会和媒体的广泛关注，有力推动了东莞智能制造的产业发展。报告期公司与智能装备制造企业达成了人才培养合作，为这些企业提供定制化实训车间和人才培养服务。公司与相关培训机构达成业务合作，为其输出智能制造人才培养运营模式和实训设备，增强了公司在同行中的辐射力和影响力。目前该项目发展势头迅猛，正在进一步扩大场地、加大设备投入，同时运营团队着重开发高校市场、企业市场，通过为机构客户提供定制化人才培养方式，为智能制造培训注入了更强的生命力和市场竞争力。

5、家庭服务：公司家庭服务板块历经多年发展，通过探索逐步确立了以职员制月嫂服务作为主打，配合育婴、家庭早教、产后修复、月子营养等到家服务和技能培训，不断加大市场覆盖。通过建立“Safe”（安全放心）、“Skilled”（训练有素）、“Suited”（定制匹配）、“Sweet”（温馨暖心）、“Specialist”（专家团队）、“Surprised”（创造惊喜）的6S服务系统，进一步优化服务流程、丰富服务内涵，不断提升客户的服务体验，同时一直着力培养服务人员的技能及各项素质，打造一支高素质的服务团队，为客户提供孕、产、修、育四位一体的母婴护理服务。截至目前，智通到家已累计为社会培养了家庭服务专业人才25000多人，累计服务家庭超过5000户，智通到家的雇主覆盖广深莞佛珠等珠三角各大城市及广西、湖南、湖北、港澳等区域，成为区域内有较强影响力的母婴护理品牌。

## （二） 行业情况

人力资源服务业是具有高技术含量、高人力资本、高成长性和辐射带动作用强、关联效应显著的生产性服务业，是现代服务业的重点发展领域和国民经济的重要组成部分，具有广阔的发展前景。我国人力资源服务业近年来的年均复合增长率达15%，远远超过GDP增长幅度。

2014年，人社部、国家发改委、财政部等联合印发的《关于加快发展人力资源服务业的意见》（人社部发〔2014〕104号），明确提出在2020年从业人员达到50万人、产业规模超过2万亿元的目标，鼓励发展人力资源服务业。

2017年10月11日人社部印发了《人力资源服务业发展行动计划》（以下简称“行动计划”），《行动计划》要求，发展人力资源服务业要坚持“市场主导、政府推动，融合创新、集聚发展，促进交流、开放合作”的原则，以基本建立专业化、信息化、产业化、国际化的人力资源服务体系为目标，实现公共服务有效保障、经营性服务逐步壮大，服务就业创业与人力资源开发配置能力显著

提高，人力资源服务业对经济增长贡献率稳步提升。到2020年，人力资源服务产业规模达到2万亿元，培育形成100家左右在全国具有示范引领作用的行业领军企业，培育一批有特色、有规模、有活力、有效益的人力资源服务业产业园，行业从业人员达到60万，领军人才达到1万名左右。《行动计划》提出，要围绕国家重大战略，针对人力资源服务业发展中的重大问题和关键环节，实施“三计划”和“三行动”，即“骨干企业培育计划”，重点培育一批综合性人力资源服务骨干企业，加快发展专业化人力资源服务骨干企业；“领军人才培养计划”，着力提高从业人员专业化、职业化水平，打造一支素质优良、结构合理的人力资源服务业人才队伍；“产业园区建设计划”，培育建设一批有规模、有辐射力、有影响力的国家级人力资源服务产业园和一批有特色、有活力、有效益的地方产业园；“‘互联网+’人力资源服务行动”，推动人力资源服务各业态和互联网的深度融合，支持人力资源服务企业运用互联网技术探索开展跨界服务模式；“诚信主题创建行动”，持续推动人力资源服务行业诚信体系建设，打造一批“全国人力资源诚信服务示范机构”；“‘一带一路’人力资源服务行动”，稳步推进人力资源市场对外开放，鼓励人力资源服务机构为我国企业走出去提供人力资源服务，支持人力资源服务机构为“一带一路”沿线国家来我国投资办企业提供服务。通过实施一系列具体行动计划，进一步改善发展环境、培育市场主体，推进业态创新，加快开放合作。

党的十九大报告在“贯彻新发展理念，建设现代化经济体系”部分明确提出，着力加快建设实体经济、科技创新、现代金融、人力资源协同发展的产业体系。同时，习总书记在十九大会议上还指出：人才是实现民族振兴、赢得国际竞争主动的战略资源。要坚持党管人才原则，聚天下英才而用之，加快建设人才强国。实行更加积极、更加开放、更加有效的人才政策，以识才的慧眼、爱才的诚意、用才的胆识、容才的雅量、聚才的良方，把党内和党外、国内和国外各方面优秀人才集聚到党和人民的伟大奋斗中来，鼓励引导人才向边远贫困地区、边疆民族地区、革命老区和基层一线流动，努力形成人人渴望成才、人人努力成才、人人皆可成才、人人尽展其才的良好局面，让各类人才的创造活力竞相迸发、聪明才智充分涌流。就业是最大的民生。要坚持就业优先战略和积极就业政策，实现更高质量和更充分就业。

在经济新常态下，具备绿色产业特征的人力资源服务业正处于加速发展期，增长潜力巨大，产业地位日益突出。

### (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	156,161,294.53	54.52%	74,023,141.47	26.00%	110.96%
应收账款	20,931,516.57	7.31%	34,652,423.42	12.17%	-39.60%
存货	477,828.56	0.17%	360,797.06	0.13%	32.44%
长期股权投资	243,339.93	0.08%	235,240.13	0.08%	3.44%
固定资产	38,131,890.80	13.31%	38,162,012.52	13.41%	-0.08%
在建工程	276,165.61	0.10%	0.00	0.00%	0.00%
短期借款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
长期借款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
无形资产	44,727,576.20	15.62%	43,353,911.34	15.23%	3.17%
预收款项	45,087,030.70	15.74%	59,301,673.97	20.83%	-23.97%
应付职工薪酬	29,017,339.39	10.13%	16,806,213.77	5.90%	72.66%
资产总计	286,407,037.06	-	284,683,962.13	-	0.61%

#### 资产负债项目重大变动原因：

截至报告期末，公司资产负债率为 33.95%，资产负债结构良好，流动比率 1.93，短期偿债能力较强。

1、货币资金余额 15,616.13 万元，较上年度 7,402.31 万元，增长 8,213.82 万元，增长 110.96%。期初公司利用闲置资金购买银行理财产品 6691.00 万元于报告期内赎回；另外报告期营收增长，经营活动净现金流入增加。

2、报告期公司加强应收账款管理，应收账款余额 2,093.15 万元，较上年度 3,465.24 万元，下降 1,372.09 万元，下降 39.60%。

3、存货余额 47.78 万元，较上年度 36.08 万元，增长 11.70 万元，增长 32.44%，报告期增加仓库物资导致库存增加。

4、应付职工薪酬余额 2,901.73 万元，较上年度 1,680.62 万元，增长 1,221.11 万元，报告期末应付人力资源基础外包业务的人工成本增长所致。

## 2. 营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例
	金额	占营业收入 的比重	金额	占营业收入 的比重	
营业收入	877,283,644.46	-	745,166,708.36	-	17.73%
营业成本	794,117,156.19	90.52%	669,270,652.34	89.81%	18.65%
毛利率%	9.48%	-	10.19%	-	-
管理费用	52,414,051.42	5.97%	42,688,108.29	5.73%	22.78%
销售费用	10,584,225.33	1.21%	10,977,851.24	1.47%	-3.59%
财务费用	-3,272,312.47	-0.37%	49,952.20	0.01%	-6,650.89%
营业利润	24,986,654.00	2.85%	17,335,547.16	2.33%	44.14%
营业外收入	294,438.19	0.03%	3,988,682.70	0.54%	-92.62%
营业外支出	8,720.54	0.00%	118,455.72	0.02%	-92.64%
净利润	23,075,864.60	2.63%	20,678,965.42	2.78%	11.59%

#### 项目重大变动原因：

1、营业收入较同期增长 17.73%。其中招聘服务收入增加 2,046.06 万元，同比增长 18.92%；人力资源外包服务收入增加 10,183.30 万元，同比增长 17.35%；高级人才寻访服务收入增加 539.59 万元，同比增长 24.84%；教育培训收入增加 345.13 万元，同比增长 17.23%；家庭服务收入增加 34.21 万元，同比增长 4.31%。

2、营业成本较同期增长 18.65%，报告期人力资源基础外包业务的人工成本增长所致。

3、管理费用较同期增长 22.78%，报告期内管理费用中人工成本和研发投入增长。

4、营业利润较同期增长 44.14%，报告期营业收入增长 13,211.69 万元，营业总成本增长 12,717.83 万元，另外投资收益增长 141.31 万元，其他收益增长 120 万元，由于营业收入、投资收益及其他收益的增长额高于营业总成本的增长额，营业利润增长。

5、财务费用下降-327.23 万元，较上期下降-332.23 万元，其中利息收入增长 334.32 万元，手续费增长 2.09 万，主要是报告期营收增长及良好现金流，利息收入增长。

6、营业外收入下降，报告期营业外收入根据 2017 年 6 月 12 日实施的新准则《企业会计准则第 16 号——政府补助》进行调整。

7、营业外支出下降，报告期公司营业外支出 0.87 万元，金额较小，与上期相比金额变动不大。

## (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	876,271,097.67	744,788,278.87	17.65%
其他业务收入	1,012,546.79	378,429.49	167.57%
主营业务成本	793,929,038.14	669,154,162.53	18.65%
其他业务成本	188,118.05	116,489.81	61.49%

### 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%
招聘服务	128,613,910.39	14.66%	108,153,330.76	14.51%
人力资源外包	688,780,356.62	78.51%	586,947,389.38	78.77%
高级人才寻访	27,119,189.44	3.09%	21,723,322.53	2.92%
教育培训	23,479,343.32	2.68%	20,028,039.50	2.69%
家庭服务	8,278,297.90	0.94%	7,936,196.70	1.07%
合计	876,271,097.67	99.88%	744,788,278.87	99.95%

### 按区域分类分析：

适用 不适用

### 收入构成变动的原因：

公司各项产品结构稳定，营业收入较上年增加 13,211.69 万元，同比增长 17.73%，具体为：

1、招聘服务：公司招聘服务收入增加 2,046.06 万元，同比增长 18.92%。得益于智通人才网在线招聘雇主数量的持续增长，RPO 业务（招聘流程外包）经过近 3 年的大力培育和发展，RPO 顾问团队不断壮大，后台支持系统的持续完善，2017 年的订单数量和交付人数均取得较大突破。

2、人力资源外包：人力资源外包服务收入增加 10,183.30 万元，同比增长 17.35%。报告期公司对现有产品和项目深耕细作，公司人力资源外包服务规模进一步扩大。

3、高级人才寻访：高级人才寻访服务收入较同期增加 539.59 万元，同比增长 24.84%。报告期高级人才寻访服务进一步推动行业细分和深化，所服务的重点行业更加聚焦，人选层次和客户价值也得到了明显提高，行业项目组制的运作模式更加成熟，并积极推动集团各公司猎头业务的协作，寻访和交付的能力更强、效率更高，形成了综合型猎头公司较强的专业化服务能力。

4、教育培训：教育培训收入增加 345.13 万元，同比增长 17.23%。报告期教育培训聚焦智能制造人才培养，通过近几年的运营，持续加大设备和研发投入，占领了东莞智能制造培训大部分的市场份额，培养出数千名智能制造工程师。此外，为鼓励内外部有识之士加盟智通教育，合作共赢，公司提供创业平台，成立了“教育产业园”，丰富了公司的培训产品类目，成为营收的一个良好补充。

### (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	宁德时代新能源科技股份有限公司	44,449,685.90	5.07%	否
2	南京中电熊猫平板显示科技有限公司	28,912,121.02	3.30%	否
3	中国移动通信集团广东有限公司广州分公司	19,721,748.72	2.25%	否
4	中国邮政集团公司东莞市分公司	11,463,755.82	1.31%	否
5	荆州市金利投资有限公司	9,904,855.38	1.13%	否
合计		114,452,166.84	13.06%	-

### (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	济南易才人力资源顾问有限公司	5,264,942.77	7.52%	否
2	广东松庆智能科技股份有限公司	2,357,540.00	3.37%	否
3	无锡众友企业管理有限公司	1,656,552.00	2.37%	否
4	广州市俊才咨询服务有限公司	1,384,652.88	1.98%	否
5	南京南泰国际展览中心有限公司	1,070,310.50	1.53%	否
合计		11,733,998.15	16.77%	-

### 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	54,295,774.26	35,196,162.07	54.27%
投资活动产生的现金流量净额	54,485,141.67	-84,583,128.13	164.42%
筹资活动产生的现金流量净额	-26,642,762.87	-19,550,351.83	-36.28%

#### 现金流量分析：

1、报告期公司应收账款回款及营收增长，使得经营活动产生的现金流量净额 5,429.58 万元，较上年度 3,519.62 万元，增长 1,909.96 万元。

2、投资活动产生的现金流量净额 5,448.51 万元，较上年度-8,458.31 万元，增长 13,906.82 万元。报告期收回上年末公司利用闲置资金购买银行理财产品 6691.00 万元。

3、筹资活动产生的现金流量净额 -2,664.28 万元，较上年度-1,955.04 万元，下降 709.24 万元。报告期分配股利支付的现金较上年增长 610.94 万元。

#### (四) 投资状况分析

##### 1、主要控股子公司、参股公司情况

1、报告期内，单个子公司的净利润对公司净利润影响达 10%的情况如下：

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
广东智通美瀚人力资源有限公司	广东	广东东莞	服务	70.02		设立
广东智通人力资源外包服务有限公司	广东	广东东莞	服务	90.50		同一控制下企业合并

##### 主要财务信息

子公司名称	营业收入	净利润	综合收益总额
广东智通美瀚人力资源有限公司	50,293,783.89	2,834,709.03	2,834,709.03
广东智通人力资源外包服务有限公司	288,756,667.49	3,106,106.76	3,106,106.76

##### 2、报告期内取得和处置子公司的情况

###### (1) 取得子公司

河池市智通人力资源服务有限公司出资设立河池市智通家庭服务职业技能培训学校，于 2017 年 1 月 23 日办妥工商设立登记手续，并取得统一社会信用代码为 52451200MNJ693688L 的《民办非企业单位登记证书》。该公司注册资本 100 万元，河池市智通人力资源服务有限公司认缴 100 万元，占其注册资本的 100%，拥有对其的实质控制权，自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。

###### (2) 处置子公司

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	期初至处置日净利润
天柱县智通人力资源服务有限公司	股权转让	2017-2-28	-59,996.06	
清远市智通职业培训学校	股权转让	2017-1-3	555,643.30	
连南瑶族自治县智通瑶山家政服务 有限公司	股权转让	2017-6-14	125,172.52	

##### 2、委托理财及衍生品投资情况

2017 年 8 月 24 日，公司在全国中小企业股份转让系统信息披露平台公告《关于使用自有闲置资金购买理财产品及国债逆回购产品的公告》（公告编号：2017-025），在不超过人民币 10000 万元的额度内使用临时性自有闲置资金购买，在上述额度内，资金可以滚动使用。

在不影响公司主营业务的正常发展，并确保公司正常经营活动资金需求的前提下，公司使用临时性自有闲置资金购买银行低风险理财产品及国债逆回购产品获取额外的资金收益，提高公司闲置资金的使用效率和效果。报告期共取得投资收益 161.84 万元，截止 2017 年期末银行理财资金余额 0 万元。

(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

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 本公司自 2017 年 5 月 28 日起执行财政部制定的《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 6 月 12 日起执行经修订的《企业会计准则第 16 号——政府补助》。本次会计政策变更采用未来适用法处理, 2017 年 1 月 1 日至本准则施行日之间相关事项根据新准则进行调整。

2. 本公司编制 2017 年度报表执行《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2017〕30 号), 将原列报于“营业外收入”和“营业外支出”的非流动资产处置利得和损失和非货币性资产交换利得和损失变更为列报于“资产处置收益”。此项会计政策变更采用追溯调整法, 调减 2016 年度营业外收入 13,334.10 元, 营业外支出 89,242.31 元, 调增资产处置收益-75,908.21 元。

(七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

1. 合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
河池市智通家庭服务职业技能培训学校	新设成立	2017/1/23	1,000,000.00	100.00%

2. 合并范围减少

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	期初至处置日净利润
天柱县智通人力资源服务有限公司	股权转让	2017-2-28	-59,996.06	
清远市智通职业培训学校	股权转让	2017-1-3	555,643.30	
连南瑶族自治县智通瑶山家政服务有限公司	股权转让	2017-6-14	125,172.52	

## (八) 企业社会责任

公司自设立以来一直以“做一个对社会负责任、有贡献、环保型的企业公民”作为公司的价值观，积极参与社会公益事业，承担社会责任，并把这种精神贯彻到公司的每个部门、每位员工。

- 1、积极落实以人为本，维护员工合法权益，完善薪酬体系及员工保障系统，提高员工幸福感。
- 2、不断完善公司治理水平，合法合规信息披露，遵纪守法，积极与监管机构沟通联系。
- 3、承担行业重要科研项目，技术创新，提升产业价值链。
- 4、努力提升公司盈利能力，以合理的股息分配回报投资者。
- 5、每年定期举办高校毕业生招聘会，协助高校毕业生顺利实现就业。

6、就业扶贫：通过开展送政策、送岗位、送培训等活动，促进城乡劳动力转移就业，优化人力资源配置；为贫困及欠发达地区的妇女提供专业的育婴技能培训，并提供了优质的就业平台及服务，有效的帮助贫困家庭实现脱贫，截至到目前，公司共培训了 25000 多名家庭服务人员。

## 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,保持良好的自主经营的能力,会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好,主要财务、业务等经营指标健康。经营管理层、核心技术人员队伍和核心管理团队稳定。内部治理规范、资源要素稳定、行业前景良好。报告期内公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

- 1、国家产业政策支持，行业发展前景向好

人力资源是经济社会发展的第一资源，人力资源服务业关系就业创业、职业发展和创新能力提升，是国家确定的生产性服务业重点领域。行业主管部门全面深化改革，创新行业管理，加大行业扶持力度。良好的行业政策为企业的持续经营，快速发展提供了良好的支撑。

- 2、公司管理层方面

公司管理层稳定，领导团队和核心人员稳定。

- 3、营运能力方面

报告期公司应收账款周转率 31.57%。公司应收账款余额处于合理水平,应收账款质量较好,信用风险较低,不能收回的风险较小。公司主要客户资质优良,信用状况良好。

- 4、现金流量方面

报告期公司经营活动产生的现金流量净额 5,429.58 万元,公司现金流状况良好,不存在流动性不足的风险。

## 5、公司治理

公司自 2007 年股改以来，一直以公众公司的要求规范治理，严格执行公司的各项规章制度。

报告期内，未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项，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

#### 1、人工成本上升过快的风险

作为人力资源服务业，员工是最主要的生产要素，员工的人工成本也是最主要的支出。员工人工成本的上升，一方面将增加公司的运营成本，另一方面也将激励员工提高效率，增加营业收入，有力支持公司的快速拓展。但公司人工成本的上升速度超过公司营业收入的增长，可能对公司的盈利状况造成影响。

应对措施：公司将不断提升员工各项素质与能力，提高人均创收创利能力，保障公司稳步发展。

#### 2、市场竞争加剧的风险

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，市场竞争日益加剧。若公司不能在产品研发、技术创新、客户服务等方面进一步巩固并增强自身优势，公司将面临市场份额被竞争对手抢占的风险，原有的市场份额可能减小，同时，市场竞争加剧将导致行业整体盈利能力有可能下降的风险。

应对措施：加强自身优势，加强产品研发、技术创新与客户服务，提升客户满意度与忠诚度，同时加强新设分部的开拓与发展，抢占市场份额。

#### 3、经营规模扩大带来的管理风险

公司截止到本报告期末在全国设立了五十多家连锁分支机构，总体经营规模未来将进一步扩大，公司组织架构和管理体系也将趋于复杂，这将对公司已有的制度建设、组织设置、营运管理、财务管理及内部控制等方面带来一定的挑战。另外随着公司规模的迅速扩张，一定时期内也可能存在人员配置与公司发展不匹配的问题。

应对措施：一方面适时完善公司管理体制、加强内部管控体系建设，对分支机构的管理不断科学化、规范化、系统化。另一方面完善人才引进和培养体系，有计划地引进符合公司要求的专业技术及中层管理等人员，解决人才瓶颈，提高企业的竞争力。在优化现有分子公司，扩大现有优质业务的同时，也会适当关闭平庸的分支机构。

#### 4、资金垫付风险：

目前公司外包类服务业务中存在期限为3个月以内的员工工资、社保和公积金等资金垫付，若合作客户发生破产等不利影响，公司垫付资金存在难以追回的风险，可能对公司的盈利状况造成影响。

应对措施：一是加强行业研究和客户评估，选择优质客户合作，最大程度降低由于客户经营问题带来的欠款风险。二是提高工资社保的预付要求，降低垫付风险。三是细化服务合同，调整经济补偿以及工伤意外风险与服务报价之间的对等关系，提高抗风险能力。

## (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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 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  
本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

是 否

#### （二） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售		
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	1,630,962.00	843,557.92
6. 其他		
<b>总计</b>	1,630,962.00	843,557.92

### (三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
上海云武华科技有限公司	购买服务	100,000.00	是	2017年12月1日	2017-035
广州华颐企业管理咨询有限公司	购买服务	515,000.00	是	2017年4月17日	2017-014
总计	-	615,000.00	-	-	-

#### 偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

本次关联交易是公司业务发展的正常所需，交易价格公允，不存在损害公司及公司股东的利益，不会对公司独立性产生影响，公司也不会因上述交易而对关联方产生依赖。

### (四) 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

2017年8月24日，公司在全国中小企业股份转让系统信息披露平台公告《关于使用自有闲置资金购买理财产品及国债逆回购产品的公告》（公告编号：2017-025），在不超过人民币10000万元的额度内使用临时性自有闲置资金购买，在上述额度内，资金可以滚动使用。

报告期共取得投资收益161.84万元，截止2017年期末银行理财资金余额0万元。

### (五) 承诺事项的履行情况

1、公司控股股东智通实业、实际控制人叶菁向公司做出《避免同业竞争的承诺函》，主要内容如下：

本人/本公司在中国境内外的任何地区，不以任何方式（包括但不限于单独经营、通过合资经营或拥有另一公司或企业的股份及其他权益等方式），直接或间接地从事与公司或其子公司主营业务构成或可能构成竞争的业务；不以任何方式从事或参与生产任何与公司或其子公司产品相同、相似或可以取代公司或其子公司产品的业务或活动，并承诺如从第三方获得的任何商业机会与公司或其子公司经营的业务有竞争或可能有竞争，则立即通知公司，并尽力将该商业机会让予公司或其子公司；不制定与公司或其子公司可能发生同业竞争的经营发展规划。

2、公司控股股东及实际控制人出具向公司承诺函表示，不利用与公司之间的关联关系直接或通过本人/本公司控制的其他企业以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用公司及控股子公司的资金或资产。若本人/本公司违反该承诺给公司及其控股子公司造成任何损失的，本人/本公司将依法赔偿公司及其控股子公司损失。

3、公司董事、监事、高级管理人员向公司做出以下声明及承诺：

(1)、《关于规范及减少关联交易的声明》：在本人任职期间，将尽可能减少和规范本人及本人控制的其他公司与智通人才及其控股子公司之间的关联交易。对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，包括但不限于商品交易，相互提供服务或作为代理，本人及本人控制的其他公司将一律严格遵循等价、有偿、公平交易的原则，在一项市场公平交易中不要求智通人才及其控股子公司提供优于任何第三者给予或给予第三者的条件，并依据法律、法规、规范性文件及公司《章程》、各项制度的要求履行合法审批程序并订立相关协议/合同，及时进行信息披露，规范相关交易行为，保证不通过关联交易损害公司及其股东的合法权益。

(2)、《关联方关于避免占用资金的承诺函》：本人不利用与公司之间的关联关系直接或通过本人控制的其他企业以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用公司及其控股子公司的资金或资产。若本人违反该承诺给公司及其控股子公司造成任何损失的，本人将依法赔偿公司及其控股子公司损失。

报告期内，承诺人严格履行了上述承诺。

## 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	49,897,015	58.98%	2,944,030	52,841,045	62.45%
	其中：控股股东、实际控制人	27,762,417	32.81%	779,000	28,541,417	33.73%
	董事、监事、高管	5,887,177	6.96%	-36,000	5,851,177	6.92%
	核心员工	0	0.00%	1,884,330	1,884,330	2.23%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	34,709,585	41.02%	-2,944,030	31,765,555	37.55%
	其中：控股股东、实际控制人	5,953,234	7.04%	0	5,953,234	7.04%
	董事、监事、高管	21,408,751	25.30%	-54,000	21,354,751	25.24%
	核心员工	7,347,600	8.68%	-2,890,030	4,457,570	5.27%
总股本		84,606,600	-	0	84,606,600	-
普通股股东人数		93				

#### (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	东莞市智通实业有限公司	25,778,006	779,000	26,557,006	31.39%	0	26,557,006
2	叶菁	7,937,645	0	7,937,645	9.38%	5,953,234	1,984,411
3	苏琳	7,855,027	-13,000	7,842,027	9.27%	5,891,270	1,950,757
4	刘妹仔	5,704,890	0	5,704,890	6.74%	0	5,704,890
5	窦常忠	3,355,183	0	3,355,183	3.97%	2,711,388	643,795
合计		50,630,751	766,000	51,396,751	60.75%	14,555,892	36,840,859

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

股东叶菁是东莞市智通实业有限公司的法定代表人、总经理、股东；股东苏琳是东莞市智通实业有限公司的股东。除此之外，上述前五名股东之间不存在关联关系。

### 二、优先股股本基本情况

适用 不适用

### 三、 控股股东、实际控制人情况

#### (一) 控股股东情况

公司控股股东为智通实业，成立于 1987 年 12 月 15 日，统一社会信用代码 91441900198027953W，注册资本和实收资本均为 3,000 万元，住所为东莞市城区莞太路 73 号四楼，法定代表人为叶菁，经营范围为“企业管理咨询，销售：安全技术防范器材、办公设备、办公耗材、家用电器、电子元件、电声器材、电子计算机及配件、装饰材料；以下项目另设分支机构经营：物业管理及咨询服务，市政设施、园林绿化工程服务，住宅区保安，家电安装、维修，清洁卫生服务，文化礼仪服务，艺术活动策划，舞台设计，演出服装制造、销售，企业形象策划，货运代办，速递业务代办、商品信息咨询、机械产品研发制造（另设分支机构经营）。安全技术防范工程设计、施工、维修（凭有效资质证经营）”。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

#### (二) 实际控制人情况

公司实际控制人为叶菁，中国国籍，无境外永久居留权。1955 年 1 月出生，毕业于中共广东省委党校政治经济管理专业，大专学历。曾担任东莞市第九届人大代表、东莞市第五届政协委员、东莞市工商联常委、东莞市青联副主席、东莞市青年企业家协会副会长，获得过“全国和广东省新长征突击手”、“首届中国青年乡镇企业家协会理事”、“全国百名优秀青年厂长(经理)”、“首届广东经济体制改革研究会会员”、“广东省职工劳动模范”、“广东省优秀民营科技企业家”、“东莞市优秀民营企业家”等荣誉。现任智通实业法定代表人、董事长、经理，东莞市利好企业投资有限公司法定代表人、执行董事、经理，东莞市智盈实业有限公司副董事长兼经理，现担任中国人才交流协会副会长、东莞市人才资源促进会法定代表人、会长，全国专利技术展示（东莞）交易中心、东莞市技术与知识产权服务中心理事长。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

## 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、利润分配情况

#### (一) 报告期内的利润分配情况

适用 不适用

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2017 年 5 月 18 日	3	0	0
合计	3	0	0

#### (二) 利润分配预案

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	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
叶菁	董事长、法定代表人	男	63	大专	2016/11/6—2019/11/5	是
苏琳	董事、总裁	女	48	硕士	2016/11/6—2019/11/5	是
窦常忠	董事、副总裁	男	50	本科	2016/11/6—2019/11/5	是
项贤东	董事、副总裁	男	42	本科	2016/11/6—2019/11/5	是
李阳月	董事、副总裁	男	49	本科	2016/11/6—2019/11/5	是
李可婉	董事	女	54	大专	2016/11/6—2019/11/5	是
徐东海	独立董事	男	43	硕士	2016/11/6—2019/11/5	是
董福荣	独立董事	男	60	硕士	2016/11/6—2019/11/5	是
李焰文	独立董事	男	51	硕士	2016/11/6—2019/11/5	是
刘学华	监事会主席	女	44	大专	2016/11/6—2019/11/5	是
任雅芬	职工监事	女	42	大专	2016/11/6—2019/11/5	是
袁柱安	监事	男	54	大专以下	2016/11/6—2019/11/5	是
李纲领	副总裁	男	50	本科	2016/11/6—2019/11/5	是
姜昕	副总裁	男	46	本科	2016/11/6—2019/11/5	是
曾强	副总裁	男	42	大专	2016/11/6—2019/11/5	是
唐志萍	副总裁、财务负责人、董事会秘书	女	50	大专	2016/11/6—2019/11/5	是
<b>董事会人数:</b>						9
<b>监事会人数:</b>						3
<b>高级管理人员人数:</b>						8

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

公司董事长为公司实际控制人。公司董事、监事和高级管理人员之间无关联关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
叶菁	董事长、法定代表人	7,937,645	0	7,937,645	9.38%	0
苏琳	董事、总裁	7,855,027	-13,000	7,842,027	9.27%	0
窦常忠	董事、副总裁	3,355,183	0	3,355,183	3.97%	0
项贤东	董事、副总裁	2,768,281	0	2,768,281	3.27%	0
李阳月	董事、副总裁	1,360,804	0	1,360,804	1.61%	0
李可婉	董事	1,487,184	0	1,487,184	1.76%	0
徐东海	独立董事	0	0	0	0.00%	0

董福荣	独立董事	0	0	0	0.00%	0
李焰文	独立董事	0	0	0	0.00%	0
刘学华	监事会主席	1,104,961	0	1,104,961	1.31%	0
任雅芬	职工监事	260,000	0	260,000	0.31%	0
袁柱安	监事	0	0	0	0.00%	0
李纲领	副总裁	2,762,421	0	2,762,421	3.27%	0
姜昕	副总裁	2,596,481	-79,000	2,517,481	2.98%	0
曾强	副总裁	2,335,381	0	2,335,381	2.76%	0
唐志萍	副总裁、财务负责人、董事会秘书	1,410,205	2,000	1,412,205	1.67%	0
合计	-	35,233,573	-90,000	35,143,573	41.56%	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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
项贤东	董事、副总裁、董事会秘书	离任	董事、副总裁	个人原因
唐志萍	副总裁、财务负责人	新任	副总裁、财务负责人、董事会秘书	董事会聘任

#### 本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

唐志萍，女，汉族，1968年7月出生，大专学历，籍贯湖南宁远，非执业注册会计师、会计师、统计师。主要工作经历：1989年7月—2000年1月，湖南省冷水江市电化总厂历任技术员，助理经济师、统计师、生产副科长、会计；2000年1月—2004年5月，冷水江市瑞达会计师事务所项目经理；2004年5月—2005年2月，杭州世源有限公司财务经理；2005年3月—2006年6月，冷水江市瑞达会计师事务所脱产自学ACCA；2006年6月至今，历任广东智通人才连锁股份有限公司财务总监助理，财务总监。现任广东智通人才连锁股份有限公司副总裁、财务负责人、董事会秘书，广东智通职业培训学院董事，郴州市智通职业培训学校监事，上海云武华科技有限公司董事。

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	65	63
生产人员	0	0
销售人员	646	649
技术人员	202	192
财务人员	51	53
员工总计	964	957

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	7	5
本科	364	346
专科	424	438
专科以下	169	168
员工总计	964	957

#### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

- 1、人员变动：报告期内，公司保持正常人员流动，主要集中在基础试用期员工的流动上。
- 2、培训：公司重视员工培训，在培训方面有明确的规划和实施，有计划有目标的进行各项培训工作，主要包含入职培训、储备人才专项提升培训、管理干部素质提升训练、安全培训、技能培训、法律法规培训等。简述如下：
  - a、新入职员工：进行新员工入职培训，使其了解公司基本情况，掌握所从事岗位的专业技能；
  - b、储备人才专项提升培训：基于人才梯队建设需要，有计划的选拔专业技能优秀、综合素质良好的员工参加储备人才专项提升培训，如“闪光人才计划第二期（FTP）”人才训练营、内训师等；
  - c、管理干部的素质提升训练：人才梯队培训；
  - d、安全培训：使员工了解安全生产的各项制度规定和操作要求；
  - e、技能培训：公司、部门根据业务发展及员工成长需求，定期开展技能培训，不断提升员工的专业技能，如RPO产能提升培训；
  - f、法律法规培训：基于工作需求，公司提供与工作相关的法律法规知识培训给员工，扩充其知识面，帮助其工作更加有序开展。

- 3、招聘：公司重视技术人员招募，通过各种招聘渠道，及时补充各类人才。2017 年公司积极响应各大高校、政府的号召，在东莞组织了多场校园招聘，并在全国各大高校进行人才招聘，为企业补足人才的同时，也为应届毕业生提供更多的就业机会。
- 4、薪资政策：公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与员工签订《劳动合同书》，按时足额向员工支付的薪酬包括薪金、津贴及奖金，公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险，为员工代扣代缴个人所得税。

## (二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

### 核心员工：

√适用 □不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
徐文	猎头事业部总经理	338,000
欧阳威	莞城公司总经理	338,000
何晓仪	莞城公司副总经理	329,000
姜允萍	集团总裁办总监	278,500
孟辉	合肥公司总经理	270,000
李秋明	长安公司区域总经理	260,000
贾盟华	猎头事业部副总经理	253,000
李雪娇	集团财务资金部总监	242,000
安淑娟	集团人力资源部总监	208,000
唐涛	南京公司总经理	195,000
王斐	莞城公司副总监	158,000
张娅梅	网聘事业部副总经理	156,000
李建云	武汉公司湖北区域副总经理	156,000
路明	猎头事业部副总经理	156,000
姚小龙	猎头事业部副总经理	156,000
杨伟华	集团行政部副总监	149,500
罗玉芳	集团管理会计部高级经理	137,000
赵高美	厦门猎头公司总经理	130,000
周白英	集团证券部高级经理	130,000
蒋家增	集团开发部总监	130,000
李思妍	塘厦公司高级经理	130,000
李敏	塘厦公司副总经理	130,000
李海忠	郴州公司总经理	130,000
梁新明	集团管理会计部副总监	130,000
温华良	广州公司总经理	117,000
张庆磊	杭州公司总经理	117,000
饶德军	中山公司总经理	111,000

陆敏仪	集团资金管理部高级经理	104,000
张铭铭	宁波公司总经理	104,000
王亚东	莞城公司运营总监	104,000
于艳平	长安公司副总经理	91,000
陈方琼	莞城公司总监	91,000
吕仲	衡阳公司总经理	78,000
李志波	江门公司总经理	78,000
陈凯	南昌公司总经理	78,000
黄廷胜	职业培训学院院长	54,600
陈观龙	莞城公司总监	52,000
刘从权	南京公司副总监	52,000
范祥军	合肥公司 I 级高级猎头顾问	39,000
吴小江	荆州兴鑫公司总经理	39,000
何创成	集团项目研究部经理	39,000
王伟	集团 IT 中心 CTO	39,000
张鹏	重庆公司总经理	13,000

**其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：**

适用 不适用

**核心人员的变动情况：**

报告期内，有 14 名核心员工离职。上述人员离职未对公司经营产生影响。

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第十节 公司治理及内部控制

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

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立了行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序均符合相关法律、法规和公司章程的要求，且均严格按照相关法律、法规履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和成员均依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

董事会经过评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律、法规及规范性文件的要求，能够有效保障所有股东的合法及平等权利。

##### 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的权利保障。

### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司已经按照相关法律法规以及《公司章程》的相关规定，对人事变动、对外担保、对外投资、关联交易等重要事项建立起相应的制度，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均严格按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

### 4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司章程未进行修改。

## (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	5	第四届董事会第三次会议审议通过了《关于公司离职员工所持股份解除限售的议案》、《关于提请召开公司 2017 年第二次临时股东大会的议案》；第四届董事会第四次会议审议通过了《关于公司离职员工所持股份解除限售的议案》、《关于提请召开公司 2017 年第三次临时股东大会的议案》；第四届董事会第五次会议审议通过了《关于 2016 年度总裁工作报告的议案》、《关于 2016 年度董事会工作报告的议案》、《关于 2016 年度报告及年度报告摘要的议案》、《关于公司 2016 年度财务决算报告及 2017 年度财务预算报告的议案》、《关于 2016 年度利润分配方案的议案》、《关于续聘天健会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2017 年度财务审计机构的议案》、《关于预计 2017 年度日常性关联交易的议案》、《关于确认公司 2016 年度偶发性关联交易的议案》、《关于公司向银行申请授信的议案》、《关于公司使用临时性自有闲置资金购买理财产品的议案》、《关于公司 2016 年度募集资金存放与使用情况的专项报告的议案》、《关于提请召开公司 2016 年年度股东大会的议案》；第四届董事会第六次会议审议通过了《关于〈公司 2017 年半年度报告〉的议案》、《关于公司离职员工所持股份解除限售的议案》、《关于使用自有闲置资金购买理财产品及国债逆回购产品的议案》、《关于变更公司董事会秘书的议案》、《关于提请召开公司 2017 年第四次临时股东大会的议案》；第四届董事会第七次会议审议通过了《关于公司拟与关联方上海云武华科技有限公司签订〈智通 APP 项目软件开发合同〉暨偶发性关联交易的议案》、《关于提请召开公司 2017 年第五次临时股东大会的议案》。
监事会	2	第四届监事会第二次会议审议通过了《关于 2016 年度监事会工作报告的议案》、《关于 2016 年年度报告及年度报告摘要的议案》、《关于公司 2016 年度

		财务决算报告及 2017 年度财务预算报告的议案》、《关于公司 2016 年度利润分配方案的议案》；第四届监事会第三次会议审议通过了《关于〈公司 2017 年半年度报告〉的议案》。
股东大会	6	2017 年第一次临时股东大会审议通过了《关于公司 2017 年使用临时性自有闲置资金购买理财产品的议案》；2017 年第二次临时股东大会审议通过了《关于公司离职员工所持股份解除限售的议案》；2017 年第三次临时股东大会审议通过了《关于公司离职员工所持股份解除限售的议案》；2016 年年度股东大会审议通过了《关于 2016 年度董事会工作报告的议案》、《关于 2016 年度监事会工作报告的议案》、《关于 2016 年年度报告及年度报告摘要的议案》、《关于公司 2016 年度财务决算报告及 2017 年度财务预算报告的议案》、《关于公司 2016 年度利润分配方案的议案》、《关于续聘天健会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2017 年度财务审计机构的议案》、《关于预计 2017 年度日常性关联交易的议案》、《关于确认公司 2016 年度偶发性关联交易的议案》、《关于公司向银行申请授信的议案》、《关于公司使用临时性自有闲置资金购买理财产品的议案》、《关于公司 2016 年度募集资金存放与使用情况的专项报告的议案》；2017 年第四次临时股东大会审议通过了《关于公司离职员工所持股份解除限售的议案》、《关于使用自有闲置资金购买理财产品及国债逆回购产品的议案》；2017 年第五次临时股东大会审议通过了《关于公司拟与关联方上海云武华科技有限公司签订〈智通 APP 项目软件开发合同〉暨偶发性关联交易的议案》。

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

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

### （三）公司治理改进情况

公司一贯严格执行《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律、法规和规章制度，不断完善股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议和表决等程序，初步形成了股东大会、董事会、监事会和管理层互相监督、互相制约的运行机制。

报告期内，公司治理水平稳步提高。

### （四）投资者关系管理情况

公司通过全国股份转让系统信息披露平台（www. neeq. com. cn）及时按照相关法律法规的要求充分进行信息披露，保护投资者权益；建立了《投资者关系管理制度》，同时在日常工作中，建立了通过

电话、电子邮件进行投资者互动交流关系管理的有效途径，确保公司的股权投资人及潜在投资者之间畅通有效的沟通联系、事务处理等工作开展。

#### (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

董事会战略委员会关注国家政策导向，深入研究国家相关规定及文件，全面考虑市场情况和公司业务发展需求，结合公司的综合核心竞争力以及可能存在的风险的分析，与公司管理层拟定了经营目标及长期发展规划等问题。

董事会审计委员会，充分发挥了审查、监督的作用，认真审阅了公司的定期财务报告；对公司聘请的审计机构执行财务报表审计及内控审计工作的情况进行了监督和评价；指导公司审计部完成内部控制自我评价工作，对促进公司治理结构完善起到了积极作用。

董事会薪酬与考核委员会对董事及高级管理人员的绩效考核机制、薪酬分配方案进行审查；按照公司年度经营情况，对公司经营层的履职情况及年度业绩完成情况进行核查，认为公司的管理人员良好的地执行了董事会下达的各项要求，完成了其工作目标和经济效益指标。

董事会提名委员会严格执行工作要求、切实履行工作职责，做好董事会提名委员会的各项工作。

#### (六) 独立董事履行职责情况

姓名	本年应参加董事会次数	亲自出席次数	委托出席次数	缺席次数
董福荣	5	5	0	0
李焰文	5	5	0	0
徐东海	5	5	0	0

#### 独立董事的意见：

2017年度，独立董事恪尽职守、勤勉尽责，详细了解公司运作情况，对董事会决策的科学性和客观性及公司的良性发展起到了积极的作用。

(一) 2017年8月23日在第四届董事会第六次会议上，发表了《第四届董事会第六次会议独立董事意见》：

1、《关于使用自有闲置资金购买理财产品及国债逆回购产品的议案》的独立意见。

(1) 《关于使用自有闲置资金购买理财产品及国债逆回购产品的议案》的审议程序符合法律法规及公司章程的有关规定，本议案决策程序合法合规。

(2) 国债逆回购投资收益高于银行活期利息，而相对于股票投资等风险较低。公司在确保不影响

正常经营活动所需资金的情况下运用自有闲置资金购买理财产品及国债逆回购产品，可以提高资金使用效率，进一步提高公司整体收益，符合全体股东的利益。

(3) 同意该议案并同意将议案提交股东大会审议。

2、《关于变更公司董事会秘书的议案》的独立意见：

因原董事会秘书项贤东先生提出辞去公司董事会秘书职务，经董事长提名，董事会聘任唐志萍女士担任董事会秘书职务。

唐志萍女士现任公司副总裁、财务负责人，且已通过全国中小企业股份转让系统举办的《2017 年第一期挂牌公司董事会秘书资格考试》，我们认为，本次聘任的高级管理人员唐志萍女士具备《公司法》，《公司章程》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司董事会秘书任职及资格管理办法》（试行）等文件规定的担任公司董事会秘书的任职及资格，能够胜任所聘岗位的职责要求，不存在《公司法》和《公司章程》等规定禁止任职的条件，公司在提名、聘任上述高级管理人员时，程序符合《公司法》、《公司章程》等有关规定。

(二) 2017年11月30日在第四届董事会第七次会议上，发表了《第四届董事会第七次会议独立董事意见》：

就公司拟与关联方上海云武华科技有限公司签订《智通APP项目软件开发合同》暨偶发性关联交易事宜发表如下独立意见：

1、该议案的审议程序符合法律法规及公司章程的有关规定，该议案决策程序合法合规。

2、本次关联交易是公司业务发展的正常所需，交易价格公允，不存在损害公司及公司股东的利益，不会对公司独立性产生影响，公司也不会因上述交易而对关联方产生依赖。

3、同意该议案并同意将议案提交股东大会审议。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

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

公司成立以来，严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，在业务、资产、人员、机构、财务等方面与现有股东完全分开，具有完整的业务体系和直接面

向市场独立经营的能力。

#### （一）业务独立情况

公司是一家集网络招聘、招聘流程外包（RPO），业务流程外包（BPO）、金融服务外包、人力资源外包、高级人才寻访、职业培训、家庭服务等服务于一体的综合人力资源服务商。公司拥有独立的业务经营体系和直接面向市场独立经营的能力，包括拥有独立的技术研发支持体系、客户服务体系与市场营销体系，与股东之间不存在竞争关系或业务上依赖股东的情况。

#### （二）资产完整情况

公司拥有独立完整的资产结构。包括与业务经营相关的研发系统、销售服务系统和配套设施，拥有必要的人员、资金和经营场所，能够独立支配和使用人、财、物等要素，所有资产权属清晰、完整，不存在依赖股东资产进行生产经营的情况。公司对其所有资产具有完全的控制支配权，不存在资产、资金被股东占用而损害公司利益的情况。

#### （三）人员独立情况

公司拥有完整、独立的劳动、人事及工资管理体系。公司的总裁、副总裁、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事以外的其他职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪；公司财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

#### （四）机构独立情况

公司设有股东大会、董事会、监事会等决策、经营管理及监督机构，明确了各机构的职权范围，建立了有效的法人治理结构。本公司已建立了一套适应公司发展需要的组织架构，各部门构成了一个有机的整体，组织机构健全完整，运作正常有序。本公司的生产经营、办公机构与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业分开，不存在机构混同的情形。

#### （五）财务独立情况

公司设立了独立的财务部门，配备了独立的财务人员，建立了独立的财务核算体系和财务管理制度；按照《公司章程》规定独立进行财务决策，不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业干预本公司资金使用的情况；在银行单独开立账户，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；作为独立纳税人，依法独立纳税，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业混合纳税的情况。目前，公司不存在以资产、权益或信誉为股东债务提供担保的情况，亦不存在资金被股东占用而损害本公司利益的情形。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

董事会认为：公司现行的内部控制制度均是严格按照《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定和公司自身实际情况制定的，符合现代企业制度的要求。在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。

#### 1、会计核算体系

报告期内，从公司实际情况出发，严格按照国家法律法规关于会计核算相关规定，制定会计核算的具体制度，并按照要求进行独立核算，保证公司合法合规开展会计核算工作。

#### 2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，能够做到有序工作、严格管理，公司财务管理体系不存在重大缺陷。在财务制度、管理办法、操作程序，以及在日常财务工作中强化实施，不断完善公司财务管理体系。

#### 3、关于风险控制体系

报告期内，公司围绕企业风险管理的要求，在公司各业务环节进一步完善风险控制措施，加强公司风险管理的预测和预判工作。报告期内未发现风险控制体系存在较大缺陷。

### (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。公司延续使用《年度报告重大差错责任追究制度》，保证公司年度报告责任落实到人，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性。

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	无
审计报告编号	天健审〔2018〕7-198号
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	浙江省杭州市钱江路1366号华润大厦B座
审计报告日期	2018年4月20日
注册会计师姓名	齐晓丽、刘秀娟
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

## 审 计 报 告

天健审〔2018〕7-198号

广东智通人才连锁股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了广东智通人才连锁股份有限公司（以下简称智通人才公司）财务报表，包括2017年12月31日的合并及母公司资产负债表，2017年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，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，公允反映了智通人才公司2017年12月31日的合并及母公司财务状况以及2017年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于智通人才公司，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**

智通人才公司管理层（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，管理层负责评估智通人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。

智通人才公司治理层（以下简称治理层）负责监督智通人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，就可能导致对智通人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智通人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。

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

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

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：齐晓丽

中国·杭州

中国注册会计师：刘秀娟

二〇一八年四月二十日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	附注五、（一）、1	156,161,294.53	74,023,141.47
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	附注五、（一）、2	20,931,516.57	34,652,423.42
预付款项	附注五、（一）、3	1,081,425.21	2,539,568.34
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	附注五、（一）、4	6,488,534.07	4,689,568.71
买入返售金融资产			
存货	附注五、（一）、5	477,828.56	360,797.06
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	附注五、（一）、6	-	366,815.17
其他流动资产	附注五、（一）、7	1,192,455.63	68,118,740.06
<b>流动资产合计</b>		<b>186,333,054.57</b>	<b>184,751,054.23</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	附注五、（一）、8	5,000,000.00	3,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	附注五、（一）、9	243,339.93	235,240.13
投资性房地产			
固定资产	附注五、（一）、10	38,131,890.80	38,162,012.52
在建工程	附注五、（一）、11	276,165.61	0.00
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	附注五、（一）、12	44,727,576.20	43,353,911.34

开发支出	附注五、（一）、13	-	4,354,431.28
商誉	附注五、（一）、14		
长期待摊费用	附注五、（一）、15	7,348,286.05	7,594,748.40
递延所得税资产	附注五、（一）、16	2,629,008.35	3,028,310.23
其他非流动资产	附注五、（一）、17	1,717,715.55	204,254.00
<b>非流动资产合计</b>		100,073,982.49	99,932,907.90
<b>资产总计</b>		286,407,037.06	284,683,962.13
<b>流动负债：</b>			
短期借款		0.00	0.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	附注五、（一）、18	10,635,939.03	4,518,278.53
预收款项	附注五、（一）、19	45,087,030.70	59,301,673.97
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	附注五、（一）、20	29,017,339.39	16,806,213.77
应交税费	附注五、（一）、21	5,189,028.69	5,758,212.97
应付利息			
应付股利			
其他应付款	附注五、（一）、22	6,479,210.15	5,578,646.03
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>		96,408,547.96	91,963,025.27
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		0.00	0.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			

递延收益	附注五、（一）、23	830,485.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		830,485.00	
<b>负债合计</b>		97,239,032.96	91,963,025.27
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	附注五、（一）、24	84,606,600.00	84,606,600.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	附注五、（一）、25	11,905,104.69	12,214,298.22
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	附注五、（一）、26	19,995,035.65	18,733,498.12
一般风险准备			
未分配利润	附注五、（一）、27	63,950,475.90	70,122,600.93
归属于母公司所有者权益合计		180,457,216.24	185,676,997.27
少数股东权益		8,710,787.86	7,043,939.59
<b>所有者权益合计</b>		189,168,004.10	192,720,936.86
<b>负债和所有者权益总计</b>		286,407,037.06	284,683,962.13

法定代表人：叶菁

主管会计工作负责人：唐志萍

会计机构负责人：李雪娇

## （二） 母公司资产负债表

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		99,172,945.52	22,774,593.97
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	附注十五、（一）、1	414,496.94	1,113,480.19
预付款项		211,987.90	1,083,243.87
应收利息			
应收股利			
其他应收款	附注十五、（一）、2	12,688,906.86	19,342,095.11
存货		206,495.90	143,578.36
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		-	120,044.37
其他流动资产		125,177.14	67,035,674.92

<b>流动资产合计</b>		112,820,010.26	111,612,710.79
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		5,000,000.00	3,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	附注十五、（一）、3	58,237,713.21	58,071,731.21
投资性房地产			
固定资产		27,393,653.31	26,271,625.97
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		44,672,419.91	43,143,151.63
开发支出		-	4,354,431.28
商誉			
长期待摊费用		3,531,304.98	3,270,863.99
递延所得税资产		21,419.42	21,732.22
其他非流动资产		1,713,461.55	
<b>非流动资产合计</b>		140,569,972.38	138,133,536.30
<b>资产总计</b>		253,389,982.64	249,746,247.09
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		912,117.79	638,786.83
预收款项		9,012,776.27	11,868,780.10
应付职工薪酬		6,775,694.16	4,579,656.66
应交税费		1,293,969.69	2,009,160.69
应付利息			
应付股利			
其他应付款		53,961,702.84	36,449,536.18
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>		71,956,260.75	55,545,920.46
<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			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		71,956,260.75	55,545,920.46
<b>所有者权益：</b>			
股本		84,606,600.00	84,606,600.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		17,013,241.27	17,013,241.27
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		19,995,035.65	18,733,498.12
一般风险准备			
未分配利润		59,818,844.97	73,846,987.24
<b>所有者权益合计</b>		181,433,721.89	194,200,326.63
<b>负债和所有者权益合计</b>		253,389,982.64	249,746,247.09

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>	附注五、（二）、1	877,283,644.46	745,166,708.36
其中：营业收入	附注五、（二）、1	877,283,644.46	745,166,708.36
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		855,300,158.90	728,121,841.84
其中：营业成本	附注五、（二）、1	794,117,156.19	669,270,652.34
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	附注五、（二）、2	2,209,496.74	5,119,276.70
销售费用	附注五、（二）、3	10,584,225.33	10,977,851.24
管理费用	附注五、（二）、4	52,414,051.42	42,688,108.29
财务费用	附注五、（二）、5	-3,272,312.47	49,952.20
资产减值损失	附注五、（二）、6	-752,458.31	16,001.07
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）	附注五、（二）、7	1,779,683.65	366,588.85
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-177,910.63	-57,626.46
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	附注五、（二）、8	23,484.79	-75,908.21
其他收益	附注五、（二）、9	1,200,000.00	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		24,986,654.00	17,335,547.16
加：营业外收入	附注五、（二）、10	294,438.19	3,988,682.70
减：营业外支出	附注五、（二）、11	8,720.54	118,455.72
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		25,272,371.65	21,205,774.14
减：所得税费用	附注五、（二）、12	2,196,507.05	526,808.72
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		23,075,864.60	20,678,965.42
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		22,646,649.86	21,180,445.96
2. 终止经营净利润		429,214.74	-501,480.54
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		2,604,472.10	753,088.45
2. 归属于母公司所有者的净利润		20,471,392.50	19,925,876.97
<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			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			

2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		23,075,864.60	20,678,965.42
归属于母公司所有者的综合收益总额		20,471,392.50	19,925,876.97
归属于少数股东的综合收益总额		2,604,472.10	753,088.45
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		0.24	0.24
（二）稀释每股收益		0.24	0.24

法定代表人：叶菁

主管会计工作负责人：唐志萍

会计机构负责人：李雪娇

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	附注十五、（二）、1	129,751,188.58	80,484,315.92
减：营业成本	附注十五、（二）、1	83,967,927.09	38,849,079.26
税金及附加		953,682.33	2,581,560.23
销售费用		6,129,633.02	3,993,402.43
管理费用		35,846,422.88	25,771,996.42
财务费用		-3,306,938.76	-15,795.17
资产减值损失		-59,203.79	-51,557.58
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）	附注十五、（二）、2	6,298,832.17	1,465,551.23
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		15,721.25	-13,361.43
其他收益		650,000.00	
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		13,184,219.23	10,807,820.13
加：营业外收入		87,463.33	1,736,475.69
减：营业外支出		5,500.00	42,108.00
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		13,266,182.56	12,502,187.82
减：所得税费用		650,807.30	879,386.89
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		12,615,375.26	11,622,800.93

(一) 持续经营净利润		12,615,375.26	11,622,800.93
(二) 终止经营净利润			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		12,615,375.26	11,622,800.93
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<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		901,255,437.62	749,489,916.74
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	附注五、（三）、1	32,666,404.58	31,165,613.92
<b>经营活动现金流入小计</b>		933,921,842.20	780,655,530.66
购买商品、接受劳务支付的现金		69,970,015.16	40,388,787.40
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		741,899,678.09	657,685,865.18
支付的各项税费		22,910,865.37	13,370,357.88
支付其他与经营活动有关的现金	附注五、（三）、2	44,845,509.32	34,014,358.13
<b>经营活动现金流出小计</b>		879,626,067.94	745,459,368.59
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		54,295,774.26	35,196,162.07
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		212,810,000.00	136,500,000.00
取得投资收益收到的现金		1,653,369.11	1,230,581.96
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		170,943.25	75,337.93
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>		214,634,312.36	137,805,919.89
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,249,170.69	14,543,507.35
投资支付的现金		147,900,000.00	206,650,000.00
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	附注五、（三）、3		1,195,540.67
<b>投资活动现金流出小计</b>		160,149,170.69	222,389,048.02
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		54,485,141.67	-84,583,128.13
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	447,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	447,000.00
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	附注五、（三）、4	-	400,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		-	847,000.00
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		26,231,780.87	20,122,351.83

其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		849,800.87	597,751.83
支付其他与筹资活动有关的现金	附注五、（三）、5	410,982.00	275,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		26,642,762.87	20,397,351.83
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-26,642,762.87	-19,550,351.83
<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>		82,138,153.06	-68,937,317.89
加：期初现金及现金等价物余额		74,023,141.47	142,960,459.36
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		156,161,294.53	74,023,141.47

法定代表人：叶菁

主管会计工作负责人：唐志萍

会计机构负责人：李雪娇

#### (六) 母公司现金流量表

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		134,904,229.53	76,129,872.34
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		176,607,040.01	77,171,750.78
<b>经营活动现金流入小计</b>		311,511,269.54	153,301,623.12
购买商品、接受劳务支付的现金		41,326,565.10	8,961,953.29
支付给职工以及为职工支付的现金		66,148,789.68	55,262,852.01
支付的各项税费		6,547,000.00	3,145,788.17
支付其他与经营活动有关的现金		160,369,032.99	59,901,452.60
<b>经营活动现金流出小计</b>		274,391,387.77	127,272,046.07
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		37,119,881.77	26,029,577.05
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		-	-
收回投资收到的现金		212,810,000.00	136,500,000.00
取得投资收益收到的现金		6,298,832.17	3,315,551.23
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,536.65	23,250.93
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>		219,113,368.82	139,838,802.16
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,386,937.04	7,480,715.60
投资支付的现金		148,065,982.00	208,460,000.00
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		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		154,452,919.04	215,940,715.60
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		64,660,449.78	-76,101,913.44

<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		-	-
吸收投资收到的现金		-	-
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>		-	-
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		25,381,980.00	19,524,600.00
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>		25,381,980.00	19,524,600.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-25,381,980.00	-19,524,600.00
<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>		76,398,351.55	-69,596,936.39
加：期初现金及现金等价物余额		22,774,593.97	92,371,530.36
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		99,172,945.52	22,774,593.97

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	84,606,600.00	-	-	-	12,214,298.22	-	-	-	18,733,498.12	-	70,122,600.93	7,043,939.59	192,720,936.86
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	84,606,600.00	-	-	-	12,214,298.22	-	-	-	18,733,498.12	-	70,122,600.93	7,043,939.59	192,720,936.86
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-309,193.53	-	-	-	1,261,537.53	-	-6,172,125.03	1,666,848.27	-3,552,932.76
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	20,471,392.50	2,604,472.10	23,075,864.60
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-397,016.49	-397,016.49
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-397,016.49	-397,016.49
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	-	-	-	-	-	-	-	-	1,261,537.53	-	-26,643,517.53	-849,800.87	-26,231,780.87
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	1,261,537.53	-	-1,261,537.53	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-25,381,980.00	-849,800.87	-26,231,780.87
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-309,193.53	-	-	-	-	-	-	309,193.53	-
<b>四、本年期末余额</b>	84,606,600.00	-	-	-	11,905,104.69	-	-	-	19,995,035.65	-	63,950,475.90	8,710,787.86	189,168,004.10

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	65,082,000.00	-	-	-	32,287,554.60	-	-	-	17,571,218.03	-	70,883,604.05	6,558,452.39	192,382,829.07
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>二、本年期初余额</b>	65,082,000.00	-	-	-	32,287,554.60	-	-	-	17,571,218.03	-	70,883,604.05	6,558,452.39	192,382,829.07
<b>三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)</b>	19,524,600.00	-	-	-	-20,073,256.38	-	-	-	1,162,280.09	-	-761,003.12	485,487.20	338,107.79
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	19,925,876.97	753,088.45	20,678,965.42
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-548,656.38	-	-	-	-	-	-	330,150.58	-218,505.80
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	297,000.00	297,000.00
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	-	-	-	-	-548,656.38	-	-	-	-	-	-	33,150.58	-515,505.80
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	1,162,280.09	-	-20,686,880.09	-597,751.83	-20,122,351.83
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	1,162,280.09	-	-1,162,280.09	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-19,524,600.00	-597,751.83	-20,122,351.83
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	19,524,600.00	-	-	-	-19,524,600.00	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	19,524,600.00	-	-	-	-19,524,600.00	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	84,606,600.00	-	-	-	12,214,298.22	-	-	-	18,733,498.12	-	70,122,600.93	7,043,939.59	192,720,936.86

法定代表人：叶菁

主管会计工作负责人：唐志萍

会计机构负责人：李雪娇

#### (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
<b>一、上年期末余额</b>	84,606,600.00	-	-	-	17,013,241.27	-	-	-	18,733,498.12		73,846,987.24	194,200,326.63
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
<b>二、本年期初余额</b>	84,606,600.00	-	-	-	17,013,241.27	-	-	-	18,733,498.12		73,846,987.24	194,200,326.63
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	1,261,537.53		-14,028,142.27	-12,766,604.74
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-		12,615,375.26	12,615,375.26
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
2. 其他权益工具持有者投	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-

入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	1,261,537.53	-26,643,517.53	-25,381,980.00	
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	1,261,537.53	-1,261,537.53	-	
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-25,381,980.00	-25,381,980.00	
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	84,606,600.00	-	-	-	17,013,241.27	-	-	-	19,995,035.65	59,818,844.97	181,433,721.89	

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	65,082,000.00	-	-	-	36,537,841.27	-	-	-	17,571,218.03		82,911,066.40	202,102,125.70
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
二、本年期初余额	65,082,000.00	-	-	-	36,537,841.27	-	-	-	17,571,218.03		82,911,066.40	202,102,125.70
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	19,524,600.00	-	-	-	-19,524,600.00	-	-	-	1,162,280.09		-9,064,079.16	-7,901,799.07
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-		11,622,800.93	11,622,800.93
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	1,162,280.09		-20,686,880.09	-19,524,600.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	1,162,280.09		-1,162,280.09	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-19,524,600.00	-19,524,600.00

4. 其他						-	-	-	-		-	-
(四) 所有者权益内部结转	19,524,600.00	-	-	-	-19,524,600.00	-	-	-	-		-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	19,524,600.00	-	-	-	-19,524,600.00	-	-	-	-		-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)						-	-	-	-		-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	84,606,600.00	-	-	-	17,013,241.27	-	-	-	18,733,498.12		73,846,987.24	194,200,326.63

# 广东智通人才连锁股份有限公司

## 财务报表附注

2017 年度

金额单位：人民币元

### 一、公司基本情况

广东智通人才连锁股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由东莞市莞城电子公司贸易部和东莞市纵横经济策划公司共同出资组建，于 1995 年 2 月 24 日在东莞市工商行政管理局登记注册，总部位于广东省东莞市。公司现持有统一社会信用代码为 91441900281881018T 的营业执照，注册资本 8,460.66 万元，股份总数 8,460.66 万股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 31,765,555 股；无限售条件的流通股份 52,841,045 股。公司股票已于 2014 年 8 月 13 日在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。

本公司属人力资源服务行业。主要经营活动为人才推荐；人才招聘；人才培训；人才租赁；劳务派遣；家庭服务等，提供的劳务主要有：招聘、高级人才寻访、人力资源外包、家政及培训等。

本财务报表业经公司 2018 年 4 月 20 日第四届董事会第八次会议批准对外报出。

本公司将广东智通人力资源外包服务有限公司、广东智通美瀚人力资源有限公司、广东智通职业培训学院、广东智通到家家庭服务有限公司等 27 家子公司纳入本期合并财务报表范围，详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

### 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 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

### 三、重要会计政策及会计估计

#### （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）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司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份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

### （六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

### （七）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。

### （八）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。

#### （九）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	单项金额超过 50 万元的应收账款和单项金额超过 100 万元的其他应收款
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	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）具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
合并范围内关联往来组合	经测试未发生减值的，不计提坏账准备

###### （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	30.00	30.00
3年以上	100.00	100.00

### 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以信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项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

#### (十) 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

发出存货采用月末一次加权平均法。

##### 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。

#### (十一) 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。

## (十二) 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(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
其他设备	年限平均法	3-10	3-10	9-32.33
运输工具	年限平均法	5-10	3-5	19-32.33

## (十三) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

## (十四) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，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)
土地使用权	58
非专利技术	3-10

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。

公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：(1)研究阶段：企业为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查，探索阶段确定为研究阶段。(2)开发阶段：企业在进行商业性使用前，将研究成果用于某项计划或设计，以推出新的或具有实质性改进成果或项目等，此阶段研究活动作为开发阶段。

#### (十五) 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。

#### (十六) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### (十七) 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。

## (十八) 收入

### 1. 收入确认原则

#### (1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

#### (2) 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。

### (3) 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

(1) 综合招聘服务采用完工百分比法确认提供劳务的收入,资产负债表日,综合招聘服务的完工程度按已参加招聘会的次数占约定参加招聘会总次数的比例,计算完工进度并确认收入。

(2) 网络招聘服务采用完工百分比法确认提供劳务的收入,资产负债表日,网络招聘服务的完工程度按已向月度会员提供服务的月份数占约定服务期限总月份数的比例,计算完工进度并确认收入。

(3) 平面媒体招聘服务采用完工百分比法确认提供劳务的收入,提供服务的完工程度按照已提供的服务占应提供服务总量的比例确定。资产负债表日,平面媒体招聘服务的完工程度按已完成发布频次占总发布频次的比例计算完工进度并确认收入。

(4) 高级人才寻访服务按从接受服务方已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额,在人选入职保证期结束后确认收入。

(5) 人力资源外包服务于资产负债表日根据合同约定的派遣员工考勤方法、工资结算标准、社保标准、管理费标准等计算应收取金额并与用工单位提交的对账单核对后,确认派遣员工薪酬、社保、公积金及管理费为人才派遣服务收入。

(6) 职业培训确认收入具体如下:职业培训服务分为短训班职业培训和中长训班职业培训。短训班培训时间一般在一个月内,公司于培训完成当月确认收入;中长训班培训时间一般持续一个月以上,公司在合同约定的培训期限内按月平均确认收入。

(7) 家庭服务确认收入具体如下:公司依据合同约定,在提供服务的期间按月确认家庭服务收入。

## (十九) 政府补助

### 1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分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。

#### 2. 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。

3. 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。

#### (二十) 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。

#### (二十一) 租赁

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

#### (二十二) 其他重要的会计政策和会计估计

##### 1. 终止经营的确认标准、会计处理方法

满足下列条件之一的、已经被处置或划分为持有待售类别且能够单独区分的组成部分确认为终止经营：

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司终止经营的情况见本财务报表附注其他重要事项之终止经营的说明。

#### (二十三) 重要会计政策和会计估计变更

##### 重要会计政策变更

##### 企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 本公司自 2017 年 5 月 28 日起执行财政部制定的《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 6 月 12 日起执行经修订的《企业会计准则第 16 号——政府补助》。本次会计政策变更采用未来适用法处理。

2. 本公司编制 2017 年度报表执行《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2017〕30 号)，将原列报于“营业外收入”和“营业外支出”的非流动资产处置利得和损失和非货币性资产交换利得和损失变更为列报于“资产处置收益”。此项会计政策变更采用追溯调整法，调减 2016 年度营业外收入 13,334.10 元，营业外支出 89,242.31 元，调增资产处置收益-75,908.21 元。

## 四、税项

### (一) 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%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5.00%、7.00%
教育费附加	应缴流转税税额	3.00%、5.00%
地方教育附加	应缴流转税税额	2.00%
企业所得税	应纳税所得额	20.00%、25.00%

#### 不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
安徽美翰人力资源有限公司	20.00%
宁波智通美翰人力资源有限公司	20.00%
广东智通职业培训学院	20.00%
郴州市智通职业培训学校	20.00%
安徽智盈服务外包有限公司	20.00%
咸宁市智通人力资源服务有限公司	20.00%
东莞市智通人才培训中心	20.00%

东莞市塘厦智通培训中心	20.00%
东莞市长安智通培训中心	20.00%
东莞市智通到家家庭服务有限公司	20.00%
郴州市智通人力资源外包服务有限责任公司	20.00%
南昌市智通人力资源有限公司	20.00%
宁波市智通人力资源服务有限公司	20.00%
南京智通人力资源服务有限公司	20.00%
上海智竞人力资源有限公司	20.00%
重庆智派人力资源管理有限公司	20.00%
江门市智通人力资源服务有限公司	20.00%
宁德市振源人力资源服务有限公司	20.00%
安徽智盈服务外包有限公司芜湖分公司	20.00%
郴州市智通人力资源外包服务有限责任公司桂东分公司	20.00%
成都智通美瀚人力资源服务有限公司	20.00%
除上述以外的其他纳税主体	25.00%

根据财政部、国家税务总局财税〔2016〕47号规定：一般纳税人提供劳务派遣服务，可以按照《财政部 国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36号）的有关规定，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5.00%的征收率计算缴纳增值税。

小规模纳税人提供劳务派遣服务，可以按照《财政部 国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36号）的有关规定，以取得的全部价款和价外费用为销售额，按照简易计税方法依3.00%的征收率计算缴纳增值税；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5.00%的征收率计算缴纳增值税。

选择差额纳税的纳税人，向用工单位收取用于支付给劳务派遣员工工资、福利和为其办理社会保险及住房公积金的费用，不得开具增值税专用发票，可以开具普通发票。

公司企业所得税适用就地预缴、汇总清算的企业所得税征收管理办法，就地预缴时按照各分公司的经营收入、职工工资和资产总额三个因素占总公司的比例计算各公司应分摊所得税款的比例。在年度终了后，总公司负责进行企业所得税的年度汇算清缴，统一计算企业的年度应纳税额，扣减总公司、分公司当年已就地分期预缴的企业所得税款后，税款多退少补。

## (二) 税收优惠

公司部分子公司符合小型微利企业的条件，减按 20.00%的税率征收企业所得税。

## 五、合并财务报表项目注释

### (一) 合并资产负债表项目注释

#### 1. 货币资金

项目	期末数	期初数
库存现金	393,192.19	623,889.75
银行存款	155,768,102.34	73,399,251.72
合计	156,161,294.53	74,023,141.47

#### 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	22,533,797.27	100.00	1,602,280.70	7.11	20,931,516.57
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	22,533,797.27	100.00	1,602,280.70	7.11	20,931,516.57

(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	36,955,787.69	100.00	2,303,364.27	6.23	34,652,423.42
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	36,955,787.69	100.00	2,303,364.27	6.23	34,652,423.42

##### 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	21,382,557.14	1,069,130.08	5.00
1-2 年	597,390.14	59,739.02	10.00
2-3 年	114,911.99	34,473.60	30.00
3 年以上	438,938.00	438,938.00	100.00
小 计	22,533,797.27	1,602,280.70	7.11

(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-617,103.57 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
敦豪物流（北京）有限公司	2,038,960.83	9.05	101,948.04
中国移动通信集团广东有限公司广州分公司	1,569,837.13	6.97	78,491.86
北京汉锐慧通科技有限公司	616,227.80	2.73	30,811.39
东莞市碧桂园房地产开发有限公司	615,408.30	2.73	30,770.42
江苏省转业军官培训中心	590,939.50	2.62	29,546.98
小 计	5,431,373.56	24.10	271,568.69

### 3. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

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	1,081,425.21	100.00		1,081,425.21	2,539,568.34	100.00		2,539,568.34
合 计	1,081,425.21	100.00		1,081,425.21	2,539,568.34	100.00		2,539,568.34

(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 (%)
南昌高新区创业投资有限公司	120,720.00	11.16
东莞市丰行旅行社有限公司	88,788.00	8.21
东莞市国际旅行社有限公司	78,837.00	7.29
周嫩瑶	54,000.00	4.99
中国石化销售有限公司广东东莞石油分公司	48,080.42	4.45

小 计	390,425.42	36.10
-----	------------	-------

#### 4. 其他应收款

##### (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	7,103,612.06	100.00	615,077.99	8.66	6,488,534.07
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	7,103,612.06	100.00	615,077.99	8.66	6,488,534.07

(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	5,446,025.11	100.00	756,456.40	13.89	4,689,568.71
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	5,446,025.11	100.00	756,456.40	13.89	4,689,568.71

##### 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	4,612,508.03	230,625.40	5.00
1-2 年	1,370,475.94	137,047.59	10.00
2-3 年	500.00	150.00	30.00
3 年以上	247,255.00	247,255.00	100.00
小 计	6,230,738.97	615,077.99	9.87

##### 3) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
代扣员工社保、个税款	872,873.09		

小 计	872,873.09		
-----	------------	--	--

(2) 本期计提坏账准备情况

本期计提坏账准备-135,354.74 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
押金保证金	2,781,942.87	2,407,960.96
员工借款	1,709,469.79	2,076,866.07
代收代付	872,873.09	621,698.60
其他	785,326.31	339,499.48
股权转让款	954,000.00	
合 计	7,103,612.06	5,446,025.11

(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
刘银良	股权转让款	900,000.00	1 年以内	12.67	45,000.00	否
东莞市邮政局	押金保证金	255,000.00	1-2 年	3.59	25,500.00	否
东莞市永发置业有限公司	押金保证金	231,300.00	1 年以内	3.26	11,565.00	否
中国邮政集团公司珠海市分公司	押金保证金	200,000.00	1 年以内	2.82	10,000.00	否
富港电子(东莞)有限公司	押金保证金	187,655.00	3 年以上	2.64	187,655.00	否
小 计		1,773,955.00		24.98	279,720.00	

4. 存货

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	477,828.56		477,828.56	360,797.06		360,797.06
合 计	477,828.56		477,828.56	360,797.06		360,797.06

6. 一年内到期的非流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
一年内到期的长期待摊费用重分类				366,815.17		366,815.17
合 计				366,815.17		366,815.17

7. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
预付税金及附加		78,022.48
预付堤围防护费		99.41
预付企业所得税		28,310.80
银行理财产品		66,910,000.00
待摊费用	1,192,455.63	1,102,307.37
合 计	1,192,455.63	68,118,740.06

8. 可供出售金融资产

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	5,000,000.00		5,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00
其中：按成本计量的	5,000,000.00		5,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00
合 计	5,000,000.00		5,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	期初数	本期增加	本期减少	期末数
上海云武华科技有限公司	3,000,000.00	2,000,000.00		5,000,000.00
小 计	3,000,000.00	2,000,000.00		5,000,000.00

(续上表)

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初数	本期增加	本期减少	期末数		
上海云武华科技有限公司					16.4028%	
小 计						

9. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	243,339.93		243,339.93	235,240.13		235,240.13
合 计	243,339.93		243,339.93	235,240.13		235,240.13

(2) 明细情况

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
广州华顾企业管理咨询有限公司	181,250.56	240,000.00		-177,910.63	
东莞市睿信会计有限公司	53,989.57		53,989.57		
合 计	235,240.13	240,000.00	53,989.57	-177,910.63	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
广州华顾企业管理咨询有限公司					243,339.93	
东莞市睿信会计有限公司						
小 计					243,339.93	
合 计					243,339.93	

10. 固定资产

项 目	房屋及建筑物	运输工具	其他设备	合 计
账面原值				
期初数	34,713,658.95	7,182,249.63	32,557,575.28	74,453,483.86
本期增加金额		182,971.79	5,234,158.93	5,417,130.72
其中：购置		182,971.79	5,234,158.93	5,417,130.72

本期减少金额		268,006.84	584,911.32	852,918.16
1) 处置或报废		208,000.00	273,119.92	481,119.92
2) 合并范围减少		60,006.84	311,791.40	371,798.24
期末数	34,713,658.95	7,097,214.58	37,206,822.89	79,017,696.42
累计折旧				
期初数	6,237,580.64	3,844,217.32	26,209,673.38	36,291,471.34
本期增加金额	1,641,408.48	1,034,925.47	2,464,709.14	5,141,043.09
其中：计提	1,641,408.48	1,034,925.47	2,464,709.14	5,141,043.09
本期减少金额		153,354.86	393,353.95	546,708.81
1) 处置或报废		96,348.36	237,313.10	333,661.46
2) 合并范围减少		57,006.50	156,040.85	213,047.35
期末数	7,878,989.12	4,725,787.93	28,281,028.57	40,885,805.62
减值准备				
账面价值				
期末账面价值	26,834,669.83	2,371,426.65	8,925,794.32	38,131,890.80
期初账面价值	28,476,078.31	3,338,032.31	6,347,901.90	38,162,012.52

#### 11. 在建工程

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
房屋装修工程	276,165.61		276,165.61			
合 计	276,165.61		276,165.61			

#### 12. 无形资产

项 目	土地使用权	非专利技术	合 计
账面原值			
期初数	43,215,951.25	7,252,949.53	50,468,900.78
本期增加金额		4,367,056.24	4,367,056.24
1) 购置		12,624.96	12,624.96
2) 自行研发		4,354,431.28	4,354,431.28
本期减少金额			
期末数	43,215,951.25	11,620,005.77	54,835,957.02

累计摊销			
期初数	5,019,416.80	2,095,572.64	7,114,989.44
本期增加金额	734,548.80	2,258,842.58	2,993,391.38
其中：计提	734,548.80	2,258,842.58	2,993,391.38
本期减少金额			
期末数	5,753,965.60	4,354,415.22	10,108,380.82
账面价值			
期末账面价值	37,461,985.65	7,265,590.55	44,727,576.20
期初账面价值	38,196,534.45	5,157,376.89	43,353,911.34

期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 19.21%。

### 13. 开发支出

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
移动化协同办公管理系统	2,342,010.93			2,342,010.93		
智通财务自动化核销管控系统	2,012,420.35			2,012,420.35		
合 计	4,354,431.28			4,354,431.28		

(2) 公司本期发生的内部研究开发项目支出总额为 0.00 元。本期转为无形资产 4,354,431.28 元。

移动化协同办公管理系统从 2016 年开始进行开发，发生开发支出 2,342,010.93 元，已于 2017 年 1 月完成研发并测试通过。

智通财务自动化核销管控系统从 2016 年开始进行开发，发生开发支出 2,012,420.35 元，已于 2017 年 1 月完成研发并测试通过。

### 14. 商誉

#### (1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期企业合并形成	本期减少	期末数
佛山市南方智通人力资源服务有限公司	1,759,138.73			1,759,138.73
中山市智通人才服务有限公司	2,415,493.73			2,415,493.73
长沙市智通人力资源咨询有限公司	35,494.55			35,494.55
荆州市兴鑫劳务派遣有限公司	26,218.60			26,218.60
合 计	4,236,345.61			4,236,345.61

## (2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加	本期减少	期末数
佛山市南方智通人力资源服务有限公司	1,759,138.73			1,759,138.73
中山市智通人才服务有限公司	2,415,493.73			2,415,493.73
长沙市智通人力资源咨询有限公司	35,494.55			35,494.55
荆州市兴鑫劳务派遣有限公司	26,218.60			26,218.60
小 计	4,236,345.61			4,236,345.61

## (3) 商誉的减值测试过程、参数及商誉减值损失确认方法

本公司商誉减值的测试方法为未来现金流量折现法，具体过程如下：首先将各公司作为一个资产组，预测其未来净现金流量并选择适当的折现率进行折现，计算出各公司报表日的可收回金额，减去各公司报表日账面可辨认净资产的公允价值，计算出商誉的可收回金额。若商誉的可收回金额大于商誉账面价值，则无需提取商誉减值准备，若商誉的可收回金额小于商誉账面价值，则按其差额提取商誉减值准备。

## 15. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	7,594,748.40	3,445,674.75	3,692,137.10		7,348,286.05
合 计	7,594,748.40	3,445,674.75	3,692,137.10		7,348,286.05

## 16. 递延所得税资产

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	2,217,358.69	479,660.72	3,059,820.67	750,467.12
可抵扣亏损	8,597,390.54	2,149,347.63	9,111,372.44	2,277,843.11
合 计	10,814,749.23	2,629,008.35	12,171,193.11	3,028,310.23

## (2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣亏损		9,712,479.51
小 计		9,712,479.51

## (3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2017 年		3,585,765.07	其中 2017 年实际弥补以前年度亏损额为 4,465,026.70 元
2018 年		4,277,606.69	
2019 年		1,849,107.75	
小 计		9,712,479.51	

17. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付购买长期资产款	1,717,715.55	204,254.00
合 计	1,717,715.55	204,254.00

18. 应付账款

项 目	期末数	期初数
应付服务款	10,635,939.03	4,518,278.53
合 计	10,635,939.03	4,518,278.53

19. 预收款项

项 目	期末数	期初数
预收服务款	45,087,030.70	59,301,673.97
合 计	45,087,030.70	59,301,673.97

20. 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	15,814,263.53	618,226,400.32	606,092,117.55	27,948,546.30
离职后福利—设定提存计划	991,950.24	136,588,342.17	136,511,499.32	1,068,793.09
合 计	16,806,213.77	754,814,742.49	742,603,616.87	29,017,339.39

(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	14,431,994.19	491,473,014.97	478,744,151.12	27,160,858.04
职工福利费		10,773,578.31	10,773,578.31	

社会保险费	1,006,664.19	73,074,042.05	73,479,683.91	601,022.33
其中：医疗保险费	711,493.71	58,618,526.84	58,916,351.14	413,669.41
工伤保险费	222,277.55	5,029,249.96	5,090,174.17	161,353.34
生育保险费	72,892.93	9,426,265.25	9,473,158.60	25,999.58
住房公积金	261,279.23	41,844,572.21	41,999,249.25	106,602.19
其他	114,325.92	1,061,192.78	1,095,454.96	80,063.74
小 计	15,814,263.53	618,226,400.32	606,092,117.55	27,948,546.30

(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	853,422.66	126,269,510.15	126,077,697.49	1,045,235.32
失业保险费	138,527.58	10,318,832.02	10,433,801.83	23,557.77
小 计	991,950.24	136,588,342.17	136,511,499.32	1,068,793.09

21. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	1,585,486.83	1,177,579.12
企业所得税	1,152,657.33	2,671,443.51
代扣代缴个人所得税	1,938,103.71	1,234,164.93
城市维护建设税	96,991.28	68,798.71
房产税	316,620.34	545,997.23
教育费附加	45,997.71	29,479.48
地方教育附加	27,579.66	18,065.37
堤围防护费	25,591.83	12,684.62
合 计	5,189,028.69	5,758,212.97

22. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
应付暂收款	4,232,144.29	3,519,452.94
其他	2,247,065.86	2,059,193.09
合 计	6,479,210.15	5,578,646.03

23. 递延收益

## (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助		830,485.00		830,485.00	与收益相关
合 计		830,485.00		830,485.00	

## (2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期损 益	期末数	与资产相关/ 与收益相关
稳岗补贴		830,485.00		830,485.00	与收益相关
小 计		830,485.00		830,485.00	

## 24. 股本

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	84,606,600						84,606,600

## 25. 资本公积

## (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	10,975,691.94		309,193.53	10,666,498.41
其他资本公积	1,238,606.28			1,238,606.28
合 计	12,214,298.22		309,193.53	11,905,104.69

## (2) 其他说明

本期资本公积变动系公司 2017 年购买子公司少数股权变动引起，详见本财务报表附注七（二）在子公司的所有者权益份额发生变化的情况说明。

## 26. 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	18,733,498.12	1,261,537.53		19,995,035.65
合 计	18,733,498.12	1,261,537.53		19,995,035.65

## (2) 其他说明

报告期变动为按母公司当期净利润的 10%计提法定盈余公积。

## 27. 未分配利润

### (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
调整后期初未分配利润	70,122,600.93	70,883,604.05
加：本期归属于母公司所有者的净利润	20,471,392.50	19,925,876.97
减：提取法定盈余公积	1,261,537.53	1,162,280.09
应付普通股股利	25,381,980.00	19,524,600.00
期末未分配利润	63,950,475.90	70,122,600.93

### (2) 其他说明

根据 2017 年 4 月 14 日公司第四届董事会第五次会议审议通过并经 2016 年年度股东大会审议批准，公司按 2016 年度实现净利润提取 10% 的法定盈余公积，每 10 股派发现金股利 3.00 元（含税）。

### (二) 合并利润表项目注释

#### 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	876,271,097.67	793,929,038.14	744,788,278.87	669,154,162.53
其他业务收入	1,012,546.79	188,118.05	378,429.49	116,489.81
合 计	877,283,644.46	794,117,156.19	745,166,708.36	669,270,652.34

#### 2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
营业税		3,402,500.35
城市维护建设税	926,108.77	727,671.70
教育费附加	507,561.68	319,531.90
地方教育附加	166,798.28	196,483.43
堤围防护费	22,093.21	79,569.75
房产税及印花税等其他[注]	586,934.80	393,519.57
合 计	2,209,496.74	5,119,276.70

[注]：根据财政部《增值税会计处理规定》（财会〔2016〕22号）以及《关于〈增值税会计处理规定〉有关问题的解读》，本公司将 2016 年 5-12 月及 2017 年度房产税和印花税的发

生额列报于“税金及附加”项目，2016年5月之前的发生额仍列报于“管理费用”项目。

### 3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
广告宣传费	6,839,127.31	6,460,976.88
差旅费	3,366,390.08	4,017,744.93
其他	378,707.94	499,129.43
合 计	10,584,225.33	10,977,851.24

### 4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
人工成本	24,051,366.09	16,787,674.27
租赁费	617,245.24	777,586.33
公用事业费	558,888.45	609,939.42
行政支出	1,324,683.87	1,844,166.93
差旅费	2,004,858.68	1,861,647.68
装修费	919,212.95	908,995.78
折旧摊销费	2,509,602.39	2,324,048.94
评估审计费	353,288.98	390,819.08
三会费用	449,000.00	434,000.00
研发费用	17,509,166.62	14,486,994.77
其他	2,116,738.15	2,262,235.09
合 计	52,414,051.42	42,688,108.29

[注]：详见本财务报表附注五（二）2 税金及附加之说明。

### 5. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
减：利息收入	3,557,057.27	213,851.04
手续费	284,744.80	263,803.24
合 计	-3,272,312.47	49,952.20

### 6. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数

坏账损失	-752,458.31	16,001.07
合计	-752,458.31	16,001.07

#### 7. 投资收益

项目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	-177,910.63	-57,626.46
处置长期股权投资产生的投资收益	339,225.17	-806,366.65
理财产品	1,618,369.11	1,230,581.96
合计	1,779,683.65	366,588.85

#### 8. 资产处置收益

项目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
长期资产处置收益	23,484.79	-75,908.21	23,484.79
合计	23,484.79	-75,908.21	23,484.79

#### 9. 其他收益

项目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	1,200,000.00		1,200,000.00
合计	1,200,000.00		1,200,000.00

本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

#### 10. 营业外收入

##### (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
政府补助	182,663.76	3,418,599.41	182,663.76
其他	111,774.43	570,083.29	111,774.43
合计	294,438.19	3,988,682.70	294,438.19

##### (2) 政府补助明细

补助项目	上年同期数	上年同期数	与资产相关/ 与收益相关
中马街道产业扶持资金	20,000.00		

郴州市北湖区统计局—2016年新增“四上”企业基础设施区级补贴	8,000.00		
2015年度经济发展财政资助	67,500.00		
增值税免征点以下免交增值税	34,628.06		
创业补贴	30,000.00		
东莞市文化广电新闻出版局市作品著作权登记资助	16,400.00		
2016年度人力资源服务产业补贴	4,768.70		
稳岗补贴	1,367.00		
中小企业发展专项资金		500,000.00	与收益相关
东莞市科学技术协会科普项目补助		140,000.00	与收益相关
工贸发展科东莞市质量奖奖励资金		150,000.00	与收益相关
省财政企业研究开发项目		570,300.00	与收益相关
东莞市经济和信息化局企业政策性补贴		100,000.00	与收益相关
东莞市商务局2016年东莞市服务外包收入		100,000.00	与收益相关
职业介绍补贴		108,400.00	与收益相关
高端人才服务机构财税奖励补助		124,300.00	与收益相关
杭州市人博会费用补助		10,000.00	与收益相关
财税、房租补贴		29,900.00	与收益相关
服务外包补贴		450,000.00	与收益相关
2015年东莞市中小企业奖励		150,000.00	与收益相关
2015东莞市企业成长培育专项基金		79,800.00	与收益相关
达标升规奖励		100,000.00	与收益相关
财政厅外贸促进专项收入		138,000.00	与收益相关
高校毕业生社保、见习、就业补贴		138,874.00	与收益相关
岗位补贴		10,120.00	与收益相关
稳岗补贴		518,905.41	与收益相关
小计	182,663.76	3,418,599.41	

本期计入营业外收入的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

#### 11. 营业外支出

项目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
捐赠支出	5,000.00		5,000.00
其他	3,720.54	118,455.72	3,720.54
合计	8,720.54	118,455.72	8,720.54

## 12. 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	1,819,706.09	2,813,807.92
递延所得税费用	376,800.96	-2,286,999.20
合 计	2,196,507.05	526,808.72

### (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	25,272,371.65	21,205,774.14
按母公司适用税率计算的所得税费用	6,318,092.91	3,180,866.12
子公司适用不同税率的影响	-952,395.52	712,928.02
调整以前期间所得税的影响	41,957.47	3,838.07
非应税收入的影响	-156,576.04	-153,003.60
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	15,805.15	6,407.96
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-923,924.34	-1,942,078.87
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		69,499.05
研发加计扣除影响	-2,256,437.03	-1,351,648.03
税率变化导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	109,984.45	
所得税费用	2,196,507.05	526,808.72

### (三) 合并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
往来款项	25,900,564.12	26,963,080.18
政府补助	3,097,008.76	3,418,599.41
利息收入	3,557,057.27	213,851.04
扣除政府补助后营业外收入	111,774.43	570,083.29
合 计	32,666,404.58	31,165,613.92

#### 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
往来款项	24,013,454.13	24,661,348.05
期间费用	20,832,055.19	9,353,010.08
合 计	44,845,509.32	34,014,358.13

3. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		1,195,540.67
合 计		1,195,540.67

4. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
本期处置少数股权收回的现金		400,000.00
合 计		400,000.00

5. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
本期购买少数股权支付的现金	410,982.00	275,000.00
合 计	410,982.00	275,000.00

6. 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	23,075,864.60	20,678,965.42
加: 资产减值准备	-752,458.31	16,001.07
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,141,043.09	5,022,347.03
无形资产摊销	2,993,391.38	2,326,297.99
长期待摊费用摊销	3,692,137.10	3,542,048.93
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)	-23,484.79	75,908.21
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)	-1,779,683.65	-366,588.85
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	376,800.96	-2,286,999.20
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)	-117,031.50	-6,856.21
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	16,413,187.69	-12,032,912.19
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	5,276,007.69	18,227,949.87
其他		
经营活动产生的现金流量净额	54,295,774.26	35,196,162.07
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	156,161,294.53	74,023,141.47
减: 现金的期初余额	74,023,141.47	142,960,459.36
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	82,138,153.06	-68,937,317.89

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	156,161,294.53	74,023,141.47
其中: 库存现金	393,192.19	623,889.75
可随时用于支付的银行存款	155,768,102.34	73,399,251.72
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2) 现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	156,161,294.53	74,023,141.47
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(四) 其他

政府补助

1. 明细情况

(1) 与收益相关，且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	期初 递延收益	本期 新增补助	本期 结转	期末 递延收益	本期结转 列报项目	说明
稳岗补贴		830,485.00		830,485.00		
小 计		830,485.00		830,485.00		

(2) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金 额	列报项目	说明
2016 年省级财政补助项目资金	785,300.00	管理费用	
外包服务鼓励费用	600,000.00	其他收益	
质量技术监督局奖励资金	450,000.00	其他收益	
科技中介服务奖励	100,000.00	其他收益	
房租补贴	88,300.00	主营业务成本	
2015 年度经济发展财政资助	67,500.00	营业外收入	
东莞市科学技术局 2016 年科技奖励项目资金	50,000.00	其他收益	
增值税免征点以下免交增值税	33,317.89	营业外收入	
创业补贴	30,000.00	营业外收入	
中马街道产业扶持资金	20,000.00	营业外收入	
东莞市文化广电新闻出版局市作品著作权 登记资助	16,400.00	营业外收入	
东莞市科学技术局企业研发投入补助	10,260.00	管理费用	
郴州市北湖区统计局—2016 年新增“四上” 企业基础设施区级补贴	8,000.00	营业外收入	
2016 年度人力资源服务产业补贴	4,768.70	营业外收入	
税费减免	1,310.17	营业外收入	
稳岗补贴	1,367.00	营业外收入	
小 计	2,266,523.76		

2. 本期计入当期损益的政府补助金额为 2,266,523.76 元。

## 六、合并范围的变更

### 其他原因的合并范围变动

#### (一) 合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
河池市智通家庭服务职业技能培训学校	新设成立	2017/1/23	1,000,000.00	100.00%

## (二) 合并范围减少

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	期初至处置日净利润
天柱县智通人力资源服务有限公司[注 1]	股权转让	2017/2/28	-59,996.06	
清远市智通职业培训学校[注 2]	股权转让	2017/1/3	555,643.30	
连南瑶族自治县智通瑶山家政服务有限公司	股权转让	2017/6/14	125,172.52	

[注 1]：本公司子公司广东智通人力资源外包服务有限公司（以下简称智通人力外包）于 2017 年 2 月 28 日与姚学烈签订《股权转让协议》，协议约定智通人力外包将持有的天柱县智通人力资源服务有限公司 100.00% 股权以 0 元价格转让给姚学烈，自协议生效之日起，由姚学烈负责天柱县智通人力资源服务有限公司的经营管理，智通人力外包不再承担任何责任，公司已于 2017 年 12 月 6 日完成工商变更手续。

[注 2]：本公司于 2016 年 12 月 27 日与刘银良签订《股权转让协议》，协议约定公司将持有的清远市智通职业培训学校 100.00% 股权以 50 万元价格转让给刘银良，自协议生效之日起，由刘银良负责清远市智通职业培训学校的经营管理，公司不再承担任何责任，公司已于 2017 年 1 月 3 日办妥交接手续。

## 七、在其他主体中的权益

### (一) 在重要子公司中的权益

#### 1. 重要子公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
广东智通美瀚人力资源有限公司	广东	广东东莞	服务	70.02		设立
广东智通人力资源外包服务有限公司	广东	广东东莞	服务	90.50		同一控制下企业合并
广东智通职业培训学院	广东	广东东莞	职业培训	100.00		设立
安徽智盛人力资源服务有限公司	安徽	安徽合肥	服务	70.00		设立
郴州市智通人力资源外包服务有限公司	湖南	湖南郴州	服务	90.00		设立
南昌市智通人力资源有限公司	江西	江西南昌	服务	100.00		设立
武汉市智通人力资源有限公司	湖北	湖北武汉	服务	100.00		设立
南京智通人力资源服务有限公司	江苏	江苏南京	服务	75.00		设立

司						
---	--	--	--	--	--	--

## 2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
广东智通美瀚人力资源有限公司	29.98%	849,845.77	95,962.60	2,050,378.21
安徽智盛人力资源服务有限公司	30.00%	478,127.80	276,871.65	1,484,714.04
郴州市智通人力资源外包服务有限责任公司	10.00%	37,777.26	17,737.39	239,748.07
广东智通人力资源外包服务有限公司	9.50%	295,080.14	261,778.66	3,087,984.69
南京智通人力资源服务有限公司	25.00%	258,471.48	197,450.57	780,410.43

## 3. 重要非全资子公司的主要财务信息

### (1) 资产和负债情况

子公司名称	期末数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
广东智通美瀚人力资源有限公司	14,000,137.00	3,425,922.94	17,426,059.94	10,586,906.47		10,586,906.47
安徽智盛人力资源服务有限公司	9,601,736.26	4,147,166.37	13,748,902.63	8,799,855.84		8,799,855.84
郴州市智通人力资源外包服务有限责任公司	5,090,420.11	313,836.02	5,404,256.13	3,006,775.40		3,006,775.40
广东智通人力资源外包服务有限公司	45,013,792.65	2,291,625.91	47,305,418.56	32,796,771.03		32,796,771.03
南京智通人力资源服务有限公司	6,806,195.40	61,909.62	6,868,105.02	3,746,463.31		3,746,463.31

(续上表)

子公司名称	期初数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
广东智通美瀚人力资源有限公司	11,943,884.92	4,408,037.90	16,351,922.82	11,180,613.95		11,180,613.95
安徽智盛人力资源服务有限公司	11,370,196.57	4,238,927.38	15,609,123.95	12,140,192.63		12,140,192.63
郴州市智通人力资源外包服务有限责任公司	5,440,959.86	371,273.17	5,812,233.03	3,615,150.95		3,615,150.95
广东智通人力资源外包服务有限公司	42,622,753.09	2,393,678.57	45,016,431.66	31,585,204.53		31,585,204.53
南京智通人力资源服务有限公司	6,006,919.83	85,087.84	6,092,007.67	3,214,449.60		3,214,449.60

### (2) 损益和现金流量情况

子公司名称	本期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广东智通美瀚人力资源有限公司	50,293,783.89	2,834,709.03	2,834,709.03	7,498,313.01
安徽智盛人力资源服务有限公司	159,909,741.12	1,593,759.34	1,593,759.34	5,426,268.31
郴州市智通人力资源外包服务有限责任公司	58,280,884.88	377,772.52	377,772.52	1,483,410.45

广东智通人力资源外包服务有限公司	288,756,667.49	3,106,106.76	3,106,106.76	7,363,536.17
南京智通人力资源服务有限公司	60,215,501.03	1,033,885.90	1,033,885.90	1,473,331.35

(续上表)

子公司名称	上年同期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广东智通美瀚人力资源有限公司	26,837,801.94	192,142.14	192,142.14	4,443,380.35
安徽智盛人力资源服务有限公司	103,964,409.86	1,093,313.41	1,093,313.41	2,990,858.85
郴州市智通人力资源外包服务有限责任公司	37,392,901.10	155,421.98	155,421.98	752,730.73
广东智通人力资源外包服务有限公司	258,359,700.06	3,803,703.53	3,803,703.53	-2,122,899.44
南京智通人力资源服务有限公司	42,811,141.48	984,963.03	984,963.03	1,997,807.64

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易

1. 在子公司的所有者权益份额发生变化的情况说明

子公司名称	变动时间	变动前持股比例	变动后持股比例
广东智通到家家庭服务有限公司	2017/9/5	92.50%	100.00%
东莞市私享家家庭服务有限公司	2017/9/5	51.00%	100.00%

2. 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项目	广东智通到家家庭服务有限公司	东莞市私享家家庭服务有限公司
购买成本		
现金	165,982.00	245,000.00
购买成本合计	165,982.00	245,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	131,906.62	-30,118.15
差额	34,075.38	275,118.15
其中：调整资本公积	34,075.38	275,118.15

(三) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
广州华顾企业管理咨询有限公司	广州	广州	服务		48.00	权益法核算

2. 重要的联营企业的汇总财务信息

项 目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
联营企业		
投资账面价值合计	243,339.93	235,240.13
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-177,910.63	-57,626.46
其他综合收益		
综合收益总额	-177,910.63	-57,626.46

## 八、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。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户,截至2017年12月31日,本公司应收账款的24.10%(2016年12月31日:20.92%)源于余额前五名客户,本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司的应收款项中未逾期且未减值的金额,以及虽已逾期但未减值的金额和逾期账龄分析如下:

项 目	期末数				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1年以内	1-2年	2年以上	

其他应收款	872,873.09				872,873.09
小 计	872,873.09				872,873.09

(续上表)

项 目	期初数				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
其他应收款	621,698.60				621,698.60
小 计	621,698.60				621,698.60

(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。

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
应付账款	10,635,939.03	10,635,939.03	10,635,939.03		
其他应付款	6,479,210.15	6,479,210.15	6,479,210.15		
小 计	17,115,149.18	17,115,149.18	17,115,149.18		

(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
应付账款	4,518,278.53	4,518,278.53	4,518,278.53		
其他应付款	5,578,646.03	5,578,646.03	5,578,646.03		
小 计	10,096,924.56	10,096,924.56	10,096,924.56		

(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。

本公司无借款及外汇,不存在重大的利率和外汇风险。

## 九、关联方及关联交易

### (一) 关联方情况

#### 1. 本公司的母公司情况

##### (1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
东莞市智通实业有限公司	东莞市城区莞太路73号四楼	服务	3,000.00	31.3888	31.3888

(2) 本公司最终控制方是叶菁。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。
3. 本公司重要的联营企业详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。
4. 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
上海云武华科技有限公司	公司参股企业

## (二) 关联交易情况

### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
上海云武华科技有限公司	购买服务	100,000.00	
广州华颐企业管理咨询有限公司	购买服务	515,000.00	

### 2. 关联租赁情况

公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	本期数	上年同期数
东莞市智通实业有限公司	办公用房产	843,557.92	1,030,962.00

### 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	312.48 万元	308.99 万元

## (三) 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项	广州华颐企业管理咨询有限公司			515,000.00	
小计				515,000.00	

## 十、承诺及或有事项

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的重要承诺及或有事项。

## 十一、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

## 十二、其他重要事项

### (一) 终止经营

#### 1. 终止经营损益

项 目	本期数	上年同期数
营业收入		3,020,037.68
减：营业成本		3,192,026.99
税金及附加		3,659.59
销售费用		159,314.74
管理费用		217,574.37
财务费用		4,514.66
资产减值损失		1,774.13
加：公允价值变动收益		
净敞口套期损益		
投资收益		
资产处置收益		
其他收益		
营业利润		-558,826.80
加：营业外收入		57,532.90
减：营业外支出		630.17
终止经营业务利润总额		-501,924.07
减：终止经营业务所得税费用		-443.53
终止经营业务净利润		-501,480.54
减：本期确认的资产减值损失		
加：本期转回的资产减值损失		
加：终止经营业务处置净收益（税后）	429,214.74	
其中：处置损益总额	304,214.74	
减：所得税费用（或收益）	-125,000.00	

终止经营损益合计	429,214.74	-501,480.54
其中：归属于母公司所有者的终止经营损益合计	422,625.85	-468,487.18

## 2. 终止经营现金流量

项 目	本期数		
	经营活动 现金流量净额	投资活动 现金流量净额	筹资活动 现金流量净额
天柱县智通人力资源服务有限公司			
黔东南天柱智通职业技能培训中心			
清远市智通职业培训学校			
连南瑶族自治县智通瑶山家政服务服务有限公司			

(续上表)

项 目	上年同期数		
	经营活动 现金流量净额	投资活动 现金流量净额	筹资活动 现金流量净额
天柱县智通人力资源服务有限公司	-94,215.27		
黔东南天柱智通职业技能培训中心	-13,563.63		
清远市智通职业培训学校	-106,630.39		
连南瑶族自治县智通瑶山家政服务服务有限公司	-243,169.34		

## (二) 分部信息

本公司不存在多种经营，故无报告分部。

本公司按产品分类的主营业务收入及主营业务成本明细如下：

项 目	招聘服务	人力资源外包	高级人才寻访	教育培训	家庭服务	合 计
主营业务收入	128,613,910.39	688,780,356.62	27,119,189.44	23,479,343.32	8,278,297.90	876,271,097.67
主营业务成本	68,361,689.66	675,269,174.13	20,850,790.09	21,863,207.78	7,584,176.48	793,929,038.14

## 十三、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 母公司资产负债表项目注释

#### 1. 应收账款

##### (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	449,262.56	100.00	34,765.62	7.74	414,496.94
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	449,262.56	100.00	34,765.62	7.74	414,496.94

(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	1,185,034.67	100.00	71,554.48	6.04	1,113,480.19
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	1,185,034.67	100.00	71,554.48	6.04	1,113,480.19

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	436,310.56	21,815.42	5.00
1-2 年	2.00	0.20	10.00
3 年以上	12,950.00	12,950.00	100.00
小计	449,262.56	34,765.62	7.74

(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-36,788.86 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
惠州市德赛电池有限公司	37,020.00	8.24	1,851.00
广东新宇智能装备有限公司	34,000.00	7.57	1,700.00
广东顺捷威玻璃机械有限公司	33,000.00	7.35	1,650.00
东莞市雅康精密机械有限公司	27,000.00	6.01	1,350.00
东莞市鼎昕能精密科技有限公司	24,500.00	5.45	1,225.00

小 计	155,520.00	34.62	7,776.00
-----	------------	-------	----------

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	12,739,818.89	100.00	50,912.03	0.40	12,688,906.86
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	12,739,818.89	100.00	50,912.03	0.40	12,688,906.86

(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	19,415,422.07	100.00	73,326.96	0.38	19,342,095.11
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	19,415,422.07	100.00	73,326.96	0.38	19,342,095.11

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	989,840.71	49,492.03	5.00
1-2 年	14,200.00	1,420.00	10.00
小 计	1,004,040.71	50,912.03	5.07

3) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方组合	11,522,426.87		
代扣员工社保、个税款	213,351.31		
小 计	11,735,778.18		

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-22,414.93 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
内部往来款	11,522,426.87	18,269,678.08
押金保证金	421,822.00	344,500.00
代收代付	213,351.31	638,027.17
员工借款	582,218.71	163,216.82
合 计	12,739,818.89	19,415,422.07

## (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
武汉市智通人力资源有限公司	往来款	5,508,139.25	1-3 年	43.23	
佛山市南方智通人力资源服务有限公司	往来款	2,276,531.19	1-3 年	17.87	
长沙市智通人力资源咨询有限公司	往来款	1,208,629.70	1 年以内、1-2 年	9.49	
东莞市长安智通培训中心	往来款	687,609.24	1-2 年	5.40	
东莞市智通人才培训中心	往来款	565,144.52	1-3 年	4.44	
小 计		10,246,053.90		80.43	

## 3. 长期股权投资

## (1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	58,237,713.21		58,237,713.21	58,071,731.21		58,071,731.21
合 计	58,237,713.21		58,237,713.21	58,071,731.21		58,071,731.21

## (2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期提减值准备	减值准备期末数
广东智通人力资源外包服务有限公司	9,089,788.10			9,089,788.10		
广东智通美瀚人力资源有限公司	858,904.43			858,904.43		
东莞市新世纪人才资源研究所	50,000.00			50,000.00		
东莞市智通人才培训中心	156,000.00			156,000.00		

广东智通职业培训学院	4,300,000.00			4,300,000.00		
东莞市智通教育科技有限公司	4,704,861.68			4,704,861.68		
东莞市塘厦智通培训中心	600,000.00			600,000.00		
东莞市长安智通培训中心	600,000.00			600,000.00		
广东智通到家家庭服务有限公司	1,850,000.00	165,982.00		2,015,982.00		
东莞市人力知本文化传播有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
佛山市南方智通人力资源服务有限公司	4,041,977.00			4,041,977.00		
佛山市智赢人才派遣服务有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
江门市智通人力资源服务有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
中山市智通人才服务有限公司	2,850,000.00			2,850,000.00		
郴州市智通人力资源外包服务有限责任公司	1,800,000.00			1,800,000.00		
南昌市智通人力资源有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
长沙市智通人力资源咨询有限公司	2,554,200.00			2,554,200.00		
武汉市智通人力资源有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00		
荆州市智通职业培训学校	1,500,000.00			1,500,000.00		
衡阳智通人力资源服务有限公司	700,000.00			700,000.00		
咸宁市智通人力资源服务有限公司	1,100,000.00			1,100,000.00		
宁波市智通人力资源服务有限公司	1,816,000.00			1,816,000.00		
安徽智盛人力资源服务有限公司	1,400,000.00			1,400,000.00		
南京智通人力资源服务有限公司	1,500,000.00			1,500,000.00		
晋江市智通人力资源有限公司	1,600,000.00			1,600,000.00		
重庆智派人力资源管理有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
小计	58,071,731.21	165,982.00		58,237,713.21		

## (二) 母公司利润表项目注释

### 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	129,487,067.68	83,848,636.57	80,256,299.45	38,740,935.74
其他业务收入	264,120.90	119,290.52	228,016.47	108,143.52
合 计	129,751,188.58	83,967,927.09	80,484,315.92	38,849,079.26

## 2. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
成本法核算的长期股权投资收益	4,645,463.06	2,084,969.27
处置长期股权投资产生的投资收益	35,000.00	-1,850,000.00
理财产品收益	1,618,369.11	1,230,581.96
合 计	6,298,832.17	1,465,551.23

## 十四、其他补充资料

### (一) 非经常性损益

#### 1. 非经常性损益明细表

##### (1) 明细情况

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	362,709.96	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（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）	2,266,523.76	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	1,618,369.11	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		

同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	103,053.89	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	4,350,656.72	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	1,065,679.73	
少数股东权益影响额(税后)	139,173.98	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	3,145,803.01	

(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	11.18	0.24	0.24
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.46	0.20	0.20

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	20,471,392.50
非经常性损益	B	3,145,803.01
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	17,325,589.49
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	185,676,997.27
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	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
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	25,381,980.00

减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H	6
其他	购买少数股权增加的资本公积	I1	-309,193.53
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	3.00
报告期月份数		K	12
加权平均净资产		$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - G \times \frac{H}{K} \pm I \times \frac{J}{K}$	183,144,405.14
加权平均净资产收益率		$M = A/L$	11.18%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		$N = C/L$	9.46%

### 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	20,471,392.50
非经常性损益	B	3,145,803.01
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	17,325,589.49
期初股份总数	D	84,606,600.00
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	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
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
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E \times \frac{F}{K} - H \times \frac{I}{K} - J$	84,606,600.00
基本每股收益	$M = A/L$	0.24
扣除非经常损益基本每股收益	$N = C/L$	0.20

#### (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

广东智通人才连锁股份有限公司  
二〇一八年四月二十日

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