

公司年度大事记



1、2019年2月，公司总裁苏琳荣获“2019年创新东莞十大创新人物”的称号。



2、2019年2月，国家人社部就业促进司张莹司长一行莅临智通人才东莞总部开展新春就业形势工作调研，对公司工作给予肯定。



3、2019年5月，全国人大常委会副委员长张春贤率全国人大常委会执法组到智通人才东莞总部视察，对智通人才充分发挥人力资源市场作用，促进人力资源的合理流动和优化配置，为促进社会就业做出的重要贡献给予了充分的肯定和鼓励。



4、2019年12月，国务院办公厅来智通人才东莞总部调研就业情况，对公司为社会做出的贡献给予肯定。

5、报告期内，公司新增软件著作权5个。

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	30
第七节	融资及利润分配情况	32
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	33
第九节	行业信息	37
第十节	公司治理及内部控制	37
第十一节	财务报告	42

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	2019年1月1日至2019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
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。
灵活用工	指	是指在规定工作任务或固定工作时间长度的前提下，企业根据关于雇佣关系制度的现行法律法规，通过使用兼职、劳务合作、自雇合作、劳务派遣、短期合同、人力资源服务外包等多种用工方式，帮助实现企业人力资源队伍的快速调整、精确匹配、弹性管理和敏捷适应环境变化。
猎头咨询	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。
领教职场	指	公司旗下致力于职场人士专业技能提升的线上教育平台。平台提供智能制造、工业自动化、质量管理、精益生产、企业管理、财务、设计、电商、家政等课程。平台采用 C/S 架构技术以及人工智能、人脸识别、云计算等新技术赋能职业教育，打造以智能制造为特色的技能提升系统。
视频面试	指	是系统支持线上面试，针对意向人才，可以主动发起邀请面试，直接与求职者进行面试，系统支持多家企业同时在线进行视频面试，足不出户，畅享优秀人才。
小薪领活	指	灵活用工管理、服务、匹配平台。
广东外包	指	广东智通人力资源外包服务有限公司，本公司控股子公司。
江门智通	指	江门市智通人力资源服务有限公司，本公司控股子公司
南昌智通	指	南昌市智通人力资源有限公司，本公司控股子公司
南京智通	指	南京智通人力资源服务有限公司，本公司控股子公司
合肥智通	指	安徽智盛人力资源服务有限公司，本公司控股子公司
武汉智通	指	武汉市智通人力资源有限公司，本公司全资子公司
厦门智通	指	厦门市智通美瀚人力资源服务有限公司，本公司孙公司
杭州智通	指	杭州智通美翰人力资源有限公司，本公司孙公司
宁波智通	指	宁波市智通人力资源服务有限公司，本公司控股子公司
荆州智通	指	荆州市兴鑫劳务派遣有限公司，本公司孙公司

第一节 声明与提示

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、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。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、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）人工成本可能上升的风险	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）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

	<p>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。四是进一步加强公司应收账款和现金流的管理工作。</p>
（四）市场不确定性风险	<p>2020年1月开始，受疫情因素影响，市场活跃度显著下降，全国经济下滑，各行各业都受到严重影响，企业招聘需求大幅下滑，同时线下招聘和现场培训等业务受到管制，将给公司带来一定的经营风险。应对措施：公司管理层带领全体员工，加强内部管理，不断提升企业内部竞争力，不断提升产品性价比、客户满意度，同时密切关注市场动态，加强客户管理，充分了解客户需求，提升个性化服务水平，最大限度满足客户需求，与客户建立战略合作伙伴关系，实现互惠互利。同时，公司进一步加强成本管理，削减内部福利开支，高管带头延迟发放4个月薪酬，以便公司顺利渡过疫情难关。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	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	董事、副总裁、财务负责人、董事会秘书
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、灵活用工、猎头咨询、教育培训及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	3
控股股东	东莞市智通实业有限公司
实际控制人及其一致行动人	叶菁

备注：本报告期末，公司做市商 3 家，截止到本年度报告披露日，公司做市商为 1 家。

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	李雯宇、李剑平
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、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	1,377,790,144.70	1,193,647,766.65	15.43%
毛利率%	6.90%	7.95%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	21,866,745.32	21,046,685.05	3.90%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	16,564,623.61	16,986,566.07	-2.48%
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）	12.87%	11.03%	-
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）	9.75%	8.90%	-
基本每股收益	0.26	0.25	3.38%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	340,868,075.30	329,745,933.06	3.37%
负债总计	178,894,983.08	161,250,287.31	10.94%
归属于挂牌公司股东的净资产	147,811,029.81	158,997,418.82	-7.04%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.75	1.88	-7.07%
资产负债率%（母公司）	41.62%	42.14%	-
资产负债率%（合并）	52.48%	48.90%	-
流动比率	1.29	1.26	-
利息保障倍数	43.77	44.8	-

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	41,789,275.12	59,847,429.73	-30.17%
应收账款周转率	34.29	40.07	-

存货周转率	1,661.32	2,542.92	-
-------	----------	----------	---

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	3.37%	15.13%	-
营业收入增长率%	15.43%	36.06%	-
净利润增长率%	9.77%	1.28%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	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
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	121,332.24
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）	3,652,671.43
委托他人投资或管理资产的损益	22,529.15
对外委托贷款取得的损益	2,880,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-11,634.90
非经常性损益合计	6,664,897.92
所得税影响数	1,104,029.00
少数股东权益影响额（税后）	258,747.21
非经常性损益净额	5,302,121.71

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 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
应收票据及应收账款	38,643,402.87			
应收账款		38,643,402.87		
应付票据及应付账款	15,049,508.57			
应付账款		15,049,508.57		
可供出售金融资产	5,000,000.00			
其他权益工具投资		5,000,000.00		

1) 本公司根据财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)、《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》(财会〔2019〕16 号)和企业会计准则的要求编制 2019 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。

2) 本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（以下简称新金融工具准则）。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益或其他综合收益。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，确定了三个计量类别：摊余成本；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益；以公允价值计量且其变动计入当期损益。公司考虑自身业务模式，以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益，但非交易性权益类投资在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益(处置时的利得或损失不能回转到损益，但股利收入计入当期损益)，且该选择不可撤销。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”，适用于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款。

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司创立于1995年，多年来坚持“为人才增值，为雇主增效，为生活增彩”的企业使命，在招聘服务、灵活用工、猎头咨询、教育培训和家庭服务领域为客户提供一站式全方位人力资源服务，立足粤港澳大湾区，在全国20多个城市设立了60多家分支机构。

报告期，公司先后推出了薪税师培训；集“灵活用工管理、服务、匹配”为一体的小薪领活平台；运用C/S架构技术以及人工智能、人脸识别、云计算等新技术赋能职业教育，打造以智能制造为特色的技能提升系统线上学习APP“领教职场”；让客户足不出户，畅享优秀人才的视频面试等新产品，紧跟时代发展步伐，结合5G、大数据等技术，为客户提供优质高效的多元化服务。

在新技术和新经济浪潮下，公司不断突破认知边界，确立了“持续增长、用爱连接”的价值观，致力打造共生组织和共享平台，通过数智化和专业化服务，赋能客户和人才，为社会创造更大价值。

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、灵活用工服务费、猎头咨询费、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 137,779.01 万元，较上年度 119,364.78 万元，增加 18,414.24 万元，同比增长 15.43%。其中灵活用工增加 17,926.23 万元，同比增长 18.11%；家庭服务收入增加 143.43 万元，同比增长 27.23%。

报告期公司净利润 2,565.53 万元，较上年同期 2,337.08 万元，增加 228.45 万元，同比增长 9.77%。截止 2019 年 12 月 31 日，公司总资产 34,086.81 万元，负债 17,889.5 万元，所有者权益 16,197.31 万元，资产负债率 52.48%。

（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。公司的信息技术研发团队研发了基于点对点移动视频技术的直面招聘平台、预约式多方实时视频招聘平台、在线招聘需求智能分析机器人、基于知识图谱的招聘流程智能问答机器人、数字化校园招聘流程管理系统等一批具有自主知识产权的先进技术系统。公司是国家高新技术企业、广东省科技服务百强企业、拥有市级企业技术中心。公司曾承担并圆满完成广东省部级重大科技专项，拥有 63 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 13 项。报告期内，公司新增软件著作权 5 项。

（三）业务开展情况

1、招聘服务：2019 年招聘业务受中美贸易战的影响较大，制造业客户占比过重，客户的招聘需求和预算明显缩减，导致在线招聘雇主数同比下降 1.8%，续约率下降 1.86%，但 C 端求职用户增长 21.6%，简历投递数增长 29.5%，特别是 APP 用户增长 140%，网聘全年客均单价略增 0.75%。公司积极应对中美贸易战的不利影响，加大服务业网聘市场的开拓，全年服务业网聘雇主增长 407%，服务业岗位发布增长 445%，产生了较好的增量业绩，有效弥补了制造业客户整体低迷带来的业绩损失。另一方面，公司 RPO 业务继续加大客户开发和顾问的交付效率提升，虽然受中美贸易战影响，白领 RPO 客户量有一定下降，但蓝领 RPO 和校园 RPO 客户量持续上升，全年交付蓝领、技工、工程师及大专毕业生近 5000 人，促进了 RPO 整体业绩增长 9.64%。

报告期，公司的信息技术研发团队研发了基于点对点移动视频技术的直面招聘平台、预约式多方实时视频招聘平台、在线招聘需求智能分析机器人、基于知识图谱的招聘流程智能问答机器人、数字化校园招聘流程管理系统等一批具有自主知识产权的先进技术系统，利用人工智能、AI 等先进技术为客户招聘提供多元化的高附加值的服务，智通人才网上搭载了视频面试，同时，还专门研发推出了纯视频面试产品“抖才”，使用 VUE 框架，精简代码，敏捷开发，引入环信音视频云技术，实现 1V1 视频私聊，高清音画质，畅聊无障碍支持 PC、移动端、Android、Ios 多端形式，业务全端覆盖高并发、高可用，千万级高频并发支撑能力，以及能提供良好的稳定性，保证消息必达，让客户足不出户，畅享优秀人才。

2、灵活用工：公司灵活用工服务规模进一步扩大，主要得益于两个方面：一是创新产品经营获得新业绩，公司在政府及事业单位非编人员的招聘、考务、派遣等业务上，取得了突破，并通过持续服务优质的政府类客户获得的经验和口碑，收获了一批新客户，成为了公司业务的新增长点；二是精耕呼叫中心外包业务获得增长，直接带来了灵活用工业务收入的增长。

公司下属各分支机构在灵活用工业务上亦取得了不菲的成绩。如江门智通抓住湾区国家发展战略，在湾区政务外包服务方面取得了新的突破；南昌智通通过策划“赣才回乡”、“才聚南昌”、“才聚西湖”

等一系列活动，为南昌招才引智出谋划策，成为南昌“城市招才引智综合服务提供商”，广受政府、企业和人才的好评。武汉智通通过对一系列大中型企业、上市公司等客户的优质服务，赢得良好的口碑。郴州公司和衡阳公司积极承接加油站外包业务等。

3、猎头咨询：受市场环境和政策调控的影响，房地产、IT 类行业客户对于猎头服务的需求出现了一定幅度的下降，导致猎头咨询服务收入也出现了一定下降。但公司迅速反应，及时调整业务方向，重点开发医药大健康、智能制造、消费品、新能源等行业客户，并积累了上述各重点行业的优质人选资源，形成了较强的细分市场服务能力。

4、教育培训：报告期内，公司智能制造培训走向全国，先后与咸宁、吉林、山东、南昌等地区的专业院校达成合作，共同开展智能制造专业共建工作。鉴于公司在智能制造方面的专业技能培训能力和广泛的社会认可度，公司分别在 2019 年 9 月和 11 月开展了东莞市第四届工业机器人应用竞赛、东莞市首届 PLC 技能竞赛，活动反响热烈，倍受好评。截至到本报告期末，公司已连续承办了 4 届工业机器人技能竞赛。与此同时，公司积极开展培训业务标准化建设工作，2019 年 10 月，公司与咸宁职业技术学院合作共建的“工业机器人应用编程”专业，被国家教育部评为“第二批 1+x 证书制度试点院校”。2019 年，公司与国家一级出版社机械工业出版社签订了工业机器人 5 本系列教材，并已正式出版 2 本专业教材《ABB 工业机器人基础操作与编程》和《ABB 工业机器人模拟仿真与离线编程》。同时，自编培训教材 9 本。在自主研发设备和编写教材的过程中，公司教育培训取得了 12 项实用新型专利。

报告期，公司采用 C/S 架构技术以及人工智能、人脸识别、云计算等新技术赋能职业教育，打造以智能制造为特色的技能提升系统，开发了致力于职场人士专业技能提升的线上教育平台 APP“领教职场”。平台涵盖了智能制造、工业自动化、质量管理、精益生产、企业管理、财务、设计、电商、家政等职场人士技能提升课程。

报告期，公司紧跟社保入税等国家战略、政策，推出了 CCPA 薪税师认证培训，以实战为主，理论为辅，培养集人力资源成本精算师与税务师，双重岗位于一身的创新型、复合型人才，助力企业和人才双发展。报告期，公司共举办了 10 期薪税师培训，培养薪税师学员近千人，每期学员满意度 100%。

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、养老护理等到家服务和技能培训，不断加大市场覆盖。通过持续打造和深化“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，进一步完善服务流程、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，逐步打造了一支高素质的服务团队，为客户提供“孕、产、修、育、教”五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 37000 多人，累计服务家庭超过 7800 多户，智通到家的雇主覆盖粤港澳大湾区各大城市及广西、湖南、湖北等区域，成为珠三角乃至华南区域内有较强影响力的母婴护理品牌。

（二） 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	141,724,564.17	41.58%	152,288,996.13	46.18%	-6.94%
应收票据		0.00%		0.00%	
应收账款	41,717,736.70	12.24%	38,643,402.87	11.72%	7.96%
存货	1,197,699.58	0.35%	460,971.17	0.14%	159.82%
投资性房地产		0.00%		0.00%	
长期股权投资	7,150,932.07	2.10%	5,834,854.99	1.77%	22.56%
固定资产	52,898,110.66	15.52%	35,327,228.75	10.71%	49.74%
在建工程		0.00%		0.00%	
短期借款	15,021,388.89	4.41%	20,000,000.00	6.07%	-24.89%
长期借款	-	0.00%	-	0.00%	
一年内到期的非流动资产	34,232,000.00	10.04%	-		
其他非流动资产	-	0.00%	31,480,971.14	9.55%	
应付账款	29,174,849.15	8.56%	15,049,508.57	4.56%	93.86%
预收账款	64,891,022.10	19.04%	63,818,482.68	19.35%	1.68%
应付职工薪酬	55,134,874.79	16.17%	41,038,145.94	12.45%	34.35%
资产总计	340,868,075.30	100.00%	329,745,933.06	100.00%	3.37%

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 52.48%，资产负债结构良好，流动比率 1.29，短期偿债能力较强。

1、应收账款余额 4,171.77 万元，较上年度 3,864.34 万元，增加 307.43 万元，增长 7.96%，报告期公司灵活用工业务收入增长 17,926.23 万元，应收账款相应增长。

2、存货余额 119.77 万元，较上年度 46.1 万元，增加 73.67 万元，主要系报告期内公司采购用于智能制造培训所需的机器人零部件，增加期末库存。

3、固定资产余额 5,289.81 万元，较上年度 3,532.72 万元，增加 1,757.09 万元，主要是报告期内灵活用工业务购置邮政分拣系统设备 2,224.13 万元。

4、短期借款余额 1,502.14 万元，较上年度 2,000 万元，减少 497.76 万元，主要系报告期内公司

归还银行信用贷款 2,000 万元，新增银行信用贷款 1,500 万元。

5、一年内到期的非流动资产 3,423.2 万元，系从其他非流动资产调整至本科目。

6、应付账款余额 2,917.48 万元，较上年度 1,504.95 万元，增加 1,412.53 万元，主要系报告期内增加灵活用工业务购置邮政分拣系统设备余款。

7、预收账款余额 6,489.10 万元，较上年度 6,381.85 万元，增加 107.25 万元，增长 1.68%，随着公司经营规模及品牌效应的增强，客户对公司的信任度加强，预收款较同期增长。

8、应付职工薪酬余额 5,513.49 万元，较上年度 4,103.81 万元，增加 1,409.67 万元，增长 34.35%，报告期内灵活用工服务收入同比增长 18.11%，期末应付灵活用工人员的薪酬也相应增加。

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	1,377,790,144.70	-	1,193,647,766.65	-	15.43%
营业成本	1,282,694,854.92	93.10%	1,098,739,309.77	92.05%	16.74%
毛利率	6.90%	-	7.95%	-	-
销售费用	17,599,671.87	1.28%	15,250,577.50	1.28%	15.40%
管理费用	39,091,382.32	2.84%	42,045,151.70	3.52%	-7.03%
研发费用	13,095,620.17	0.95%	12,760,796.55	1.07%	2.62%
财务费用	-2,609,353.44	-0.19%	-5,215,259.85	-0.44%	49.97%
信用减值损失	-2,645,231.44	0.19%	0		
资产减值损失	0	0.00%	-1,413,569.77	0.12%	
其他收益	3,563,346.79	0.26%	2,820,003.85	0.24%	26.36%
投资收益	2,259,371.46	0.16%	-698,451.30	-0.06%	423.48%
公允价值变动收益	0	0.00%	0	0.00%	
资产处置收益	72,551.51	0.01%	270,139.40	0.02%	-73.14%
汇兑收益	0	0.00%	0	0.00%	
营业利润	28,471,173.00	2.07%	28,300,363.49	2.37%	0.60%
营业外收入	0.00	0.00%	115,639.69	0.01%	
营业外支出	19,650.40	0.0014%	69,373.16	0.01%	-71.67%
净利润	25,655,292.29	1.86%	23,370,805.59	1.96%	9.77%

项目重大变动原因：

1、报告期营业收入较同期增长 15.43%。主要是灵活用工服务收入增加 17,926.23 万元，同比增长 18.11%；家庭服务收入增加 143.43 万元，同比增长 27.23%。

2、报告期营业成本较同期增长 16.74%，主要是灵活用工服务收入同比增长 18.11%，营业成本中的人工成本相应增长。

3、报告期销售费用增加 234.91 万元，较上期增长 15.40%，主要是加大了广告宣传的投入。

- 4、报告期财务费用-260.94万元，去年同期-521.53万元，主要是利息收入减少。
- 5、报告期信用减值损失（同期为资产减值损失）较同期增长了87.1%，主要系报告期坏账准备计提增加。
- 6、报告期其他收益较同期增长26.36%，主要是与收益相关的政府补助增加。
- 7、报告期内投资收益增加295.78万元，较上期增长423.48%，主要是增加了委托贷款利息288万元。
- 8、报告期净利润增加228.45万元，主要是公司业务发展良好，盈利能力增强。

(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	1,373,597,308.78	1,192,786,561.92	15.16%
其他业务收入	4,192,835.92	861,204.73	386.86%
主营业务成本	1,279,330,312.16	1,098,461,942.88	16.47%
其他业务成本	3,364,542.76	277,366.89	1,113.03%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
招聘服务	136,638,620.28	9.92%	135,886,429.87	11.38%	0.55%
灵活用工	1,169,092,788.40	84.85%	989,830,491.05	82.92%	18.11%
猎头咨询	32,203,326.77	2.34%	34,858,283.21	2.92%	-7.62%
教育培训	25,578,432.75	1.86%	26,943,869.47	2.26%	-5.07%
家庭服务	6,701,786.32	0.49%	5,267,488.32	0.44%	27.23%
其他	3,382,354.26	0.25%			
合计	1,373,597,308.78	99.70%	1,192,786,561.92	99.93%	15.16%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

报告期公司实现营业收入137,779.01万元，较上年度119,364.78万元，增加18,414.24万元，同比增长15.43%，具体为：

1、招聘服务：公司招聘服务收入增加75.22万元，同比增长0.55%，公司积极应对中美贸易战的不利影响，加大服务业网聘市场的开拓，有效弥补了制造业客户整体低迷带来的业绩损失。另一方面，公司RPO业务继续加大客户开发和顾问的交付效率，虽然受中美贸易战影响，白领RPO客户量有一定下降，但蓝领RPO和校园RPO客户量持续上升。

2、灵活用工：灵活用工服务收入增加17,926.23万元，同比增长18.11%。灵活用工服务收入明显增长，一是公司精耕呼叫中心外包业务获得增长，报告期取得了人数规模倍增和运营质量稳居供应商前列的好成绩，直接带来了灵活用工业务收入的增长；二是创新产品经营获得新业绩。公司在政府及事业单

位非编人员的招聘、考务、派遣等业务上，取得了突破，并通过持续服务优质的政府类客户的经验和口碑，收获了一批新客户，成为了公司业务的新增长点。

3、猎头咨询：猎头咨询服务收入较同期减少 265.5 万元，同比下降 7.62%。报告期内猎头咨询服务受市场环境和政策调控的影响，房地产、IT 类行业客户对于猎头咨询服务的需求出现了一定幅度的下降，导致收入也出现了一定下降。

4、家庭服务：家庭服务收入增加 143.43 万元，同比增长 27.23%。主要原因是：1) 家政行业属于朝阳行业，有着较旺盛的市场需求，公司在母婴护理市场业务由原先的“月嫂服务”进一步延伸至“育婴服务”，产品的服务品类和覆盖人群进一步扩大；2) 广东省政府推出“南粤家政”项目，出台了一系列鼓励家政行业发展的惠民措施，进一步提振了市场对家政行业的信心，吸引了更多从业者加入到这个行业中来，从而在培训、加盟、联盟等业务需求增加；3) 公司始终保持不断创新、不断进步的发展理念。将家政技能培训与到家服务就业一体化相结合，打造以学员培训就业和雇主需求匹配为中心的一站式服务，将母婴护理服务各项产品做大规模，带动培训招生，形成可持续发展；同时结合母婴护理、养老护理市场需求，推出和提升与之结合的大健康产品、早幼教培训产品、养老护理服务等，丰富产品链。

(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	玩乐多网络技术（北京）有限公司	33,809,067.94	2.45%	否
2	东莞市碧桂园房地产开发有限公司	23,563,518.05	1.71%	否
3	合肥勋德电子科技有限公司	21,645,671.38	1.57%	否
4	南京中电熊猫平板显示科技有限公司	19,584,315.23	1.42%	否
5	中国邮政集团公司东莞市分公司	18,983,352.17	1.38%	否
	合计	117,585,924.77	8.53%	-

(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	广东信源物流设备有限公司	25,236,000.00	34.45%	否
2	济南易才人力资源顾问有限公司	7,878,663.54	10.75%	否
3	安徽皖信人力资源管理有限公司	3,075,907.75	4.20%	否
4	领天英才（北京）企业顾问有限公司	1,956,068.31	2.67%	否
5	百度（中国）有限公司东莞分公司	1,928,400.00	2.63%	否
	合计	40,075,039.60	54.70%	-

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	41,789,275.12	59,847,429.73	-30.17%
投资活动产生的现金流量净额	-15,954,639.74	-39,066,343.31	59.16%
筹资活动产生的现金流量净额	-35,849,067.34	-25,653,384.82	-39.74%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额 4,178.93 万元，较上年度 5,984.74 万元，减少 1,805.82 万元，主要系报告期内增加灵活用工人员薪酬支出 2,387.16 万元，报告期减少各项税费支出 598.78 万元。

2、投资活动产生的现金流量净额-1,595.46 万元，上年同期是-3,906.63 万元，主要系报告期公司购买固定资产支付 1407.97 万元，全资子公司东莞市智通教育科技有限公司投资广东智跃教育投资有限公司，支付投资款 200 万元；上年同期公司购买固定资产支付 493.04 万元，全资子公司东莞市智通教育科技有限公司委托中国工商银行城区支行向东莞市京都教育科技有限公司提供委托贷款 3,000 万元。

3、筹资活动产生的现金流量净额-3,584.91 万元，较上年度-2,565.34 万元，减少 1,019.57 万元。主要是报告期内公司取得银行信用贷款 1,500 万元，归还银行信用贷款 2,000 万元，分配现金股利 3,512.06 万元。

(三) 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	73.00		同一控制下企业合并

主要财务信息：

子公司名称	本期数			
	营业收入(元)	净利润(元)	综合收益总额(元)	经营活动现金流量(元)
广东智通美瀚人力资源有限公司	51,283,420.93	2,996,513.69	2,996,513.69	3,987,870.15
广东智通人力资源外包服务有限公司	340,928,770.37	3,299,935.47	3,299,935.47	24,064,354.67

2、报告期内取得和处置子公司的情况

(1) 取得子公司

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例(%)
东莞松山湖智通美瀚人力资源有限公司	新设成立	2019/2/28		70.02
重庆智通美瀚人力资源服务有限公司	新设成立	2019/4/16	300,000.00	70.02
东莞市智名人力资源服务有限公司	新设成立	2019/4/17	1,500,000.00	75.00
东莞市智盈人力资源服务有限公司	新设成立	2019/5/10	1,570,000.00	78.50
永州智通人力资源有限公司	新设成立	2019/7/11	355,000.00	53.60
无锡智美人力资源有限公司	新设成立	2019/7/22	100,000.00	70.02

成都智美人力资源服务有限公司	新设成立	2019/7/17	300,000.00	70.02
温州市智通人力资源服务有限公司	新设成立	2019/8/12	2,000,000.00	84.50
东莞市领活共享人力资源有限公司	新设成立	2019/8/29	60,000.00	60.00
东莞市智通快聘人力资源服务有限公司	新设成立	2019/9/9		73.00
临清市领活人力资源有限公司	新设成立	2019/10/12		60.00
临清市有道人力资源有限公司	新设成立	2019/10/12		60.00
惠州市智通人力资源服务有限公司	新设成立	2019/11/28		78.50

(2) 处置子公司

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例(%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
郴州市智通职业培训学校	500,000.00	100%	转让	2019/1/1	转让控制权	40,765.23

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

(四) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(五) 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) 本公司根据财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)、《关于修订印发合并财务报表格式(2019 版)的通知》(财会〔2019〕16 号)和企业会计准则的要求编制 2019 年度财务报表, 此项会计政策变更采用追溯调整法。2018 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下:

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据及应收账款	38,643,402.87	应收账款	38,643,402.87
应付票据及应付账款	15,049,508.57	应付账款	15,049,508.57

2) 本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(以下简称新金融工具准则)。根据相关新旧准则衔接规定, 对可比期间信息不予调整, 首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益或其他

综合收益。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，确定了三个计量类别：摊余成本；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益；以公允价值计量且其变动计入当期损益。公司考虑自身业务模式，以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益，但非交易性权益类投资在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益(处置时的利得或损失不能回转到损益，但股利收入计入当期损益)，且该选择不可撤销。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”，适用于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款。

① 执行新金融工具准则对公司 2019 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2018 年 12 月 31 日	新金融工具准则调整影响	2019 年 1 月 1 日
可供出售金融资产	5,000,000.00	-5,000,000.00	
其他权益工具		5,000,000.00	5,000,000.00

② 2019 年 1 月 1 日，公司金融资产和金融负债按照新金融工具准则和按原金融工具准则的规定进行分类和计量结果对比如下表：

项目	原金融工具准则		新金融工具准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本（贷款和应收款项）	152,288,996.13	摊余成本	152,288,996.13
应收账款	摊余成本（贷款和应收款项）	38,643,402.87	摊余成本	38,643,402.87
其他应收款	摊余成本（贷款和应收款项）	7,011,979.01	摊余成本	7,011,979.01
非交易性权益工具投资	以成本计量（可供出售类资产）	5,000,000.00	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益（指定）	5,000,000.00
其他非流动资产-委托贷款	摊余成本（贷款和应收款项）	31,352,000.00	摊余成本	31,352,000.00
短期借款	摊余成本（短期借款、应付利息）	20,000,000.00	摊余成本	20,000,000.00
应付账款	摊余成本（其他金融负债）	15,049,508.57	摊余成本	15,049,508.57
其他应付款	摊余成本（其他金融负债）	14,584,435.18	摊余成本	14,584,435.18

③ 2019 年 1 月 1 日，公司原金融资产和金融负债账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产和金融负债账面价值的调节表如下：

项目	按原金融工具准则列示的账面价值（2018年12月31日）	重分类	重新计量	按新金融工具准则列示的账面价值（2019年1月1日）
A. 金融资产				
a. 摊余成本				
货币资金	152,288,996.13			152,288,996.13
应收账款	38,643,402.87			38,643,402.87
其他应收款	7,011,979.01			7,011,979.01
其他非流动资产-委托贷款	31,352,000.00			31,352,000.00
可供出售金融资产	5,000,000.00	-5,000,000.00		
以摊余成本计量的总金融资产	234,296,378.01	-5,000,000.00		229,296,378.01
b. 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益				
其他权益工具投资				
按原 CAS22 列示的余额				
加：自可供出售金融资产(原 CAS22)转入——指定		5,000,000.00		
按新 CAS22 列示的余额				5,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的总金融资产	5,000,000.00			5,000,000.00
B. 金融负债				
a. 摊余成本				
短期借款	20,000,000.00			20,000,000.00
应付账款	15,049,508.57			15,049,508.57
其他应付款	14,584,435.18			14,584,435.18
以摊余成本计量的总金融负债	49,633,943.75			49,633,943.75

④ 2019年1月1日，公司原金融资产减值准备期末金额调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新损失准备的调节表如下：

项目	按原金融工具准则计提损失准备/按或有事项	重分类	重新计量	按新金融工具准则计提损失准备（2019
----	----------------------	-----	------	---------------------

	准则确认的预计负债 (2018年12月31日)			年1月1日)
应收账款减值准备	2,674,023.01			2,674,023.01
其他应收款减值准备	746,885.45			746,885.45

3) 本公司自2019年6月10日起执行经修订的《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》，自2019年6月17日起执行经修订的《企业会计准则第12号——债务重组》。该项会计政策变更采用未来适用法处理。

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。

2020年1月开始新冠肺炎疫情,给中国经济和全球经济带来了严峻挑战。自2020年3月起,海外疫情逐步扩散,新冠肺炎的全球大流行对社会和经济的影响日趋严重,疫情的持续蔓延可能导致诸多国家大面积停摆,大量的外贸企业停工停产甚至破产倒闭,国内企业招聘需求大幅下滑,对公司盈利能力产生了重大影响。2020年,在全力做好疫情防控工作的前提下,生存与发展将成为公司的主旋律。

四、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、人工成本可能上升的风险

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、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

市场不确定性风险：

2020年1月开始，受疫情影响，市场活跃度显著下降，全国经济下滑，各行各业都受到严重影响，企业招聘需求大幅下滑，同时线下招聘和现场培训等业务受到管制，给公司带来一定的经营风险。

应对措施：公司管理层带领全体员工，加强内部管理，不断提升企业内部竞争力，不断提升产品性价比、客户满意度，同时密切关注市场动态，加强客户管理，充分了解客户需求，提升个性化服务水平，最大限度满足客户需求，与客户建立战略合作伙伴关系，实现互惠互利。同时，公司进一步加强成本管理，削减内部福利开支，高管带头延迟发放4个月薪酬，以便公司顺利渡过疫情难关。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
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.(五)
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(六)
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(七)
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	
是否存在破产重整事项	<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写）

（一）重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二）对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

债务人	债务人与公司	债务人是否为	借款期间	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	借款利率	是否履行审议	是否存在抵质
-----	--------	--------	------	------	------	------	------	------	--------	--------

	的关联关系	公司董事、监事及高级管理人员	起始日期	终止日期						程序	押
东莞市京都教育科技有限公司	无关联关系	否	2018年7月16日	2020年7月15日	30,000,000	0	0	30,000,000	9.6%	已事前及时履行	是
总计	-	-	-	-	30,000,000	0	0	30,000,000	-	-	-

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

利用闲置资金进行委托银行贷款业务，适度提高部分闲置资金利用效率，进一步提高了公司的整体收益，符合全体股东权益。本次委托银行贷款不影响公司的正常业务和生产经营活动的开展，不会对公司未来财务状况和经营成果产生不利影响，不会损害公司和股东的利益。

(三) 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		
6. 其他	1,733,453.76	1,133,453.76

(四) 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	审议金额	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间
叶菁	银行信用贷款 关联担保	15,000,000	10,000,000	已事前及时履行	2019年4月23日
叶菁	银行信用贷款 关联担保	5,000,000	5,000,000	已事前及时履行	2019年4月23日
广东智跃教育投资有限公司	关联借款	0	1,970,000	尚未履行	

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：

1、银行信用贷款关联担保：该偶发性关联交易是关联方无偿为公司向银行申请信用贷款提供连带担保责任，有利于解决公司经营发展资金需求，不会对公司财务状况、经营成果及独立性构成不利影响，不存在损害公司及其他股东利益的情形。报告期内，经银行审批通过，公司收到的银行信用贷款金额为1,500万元，关联方实际担保金额为1,500万元。

2、关联借款：广东智跃教育投资有限公司系公司控股子公司东莞市智通教育科技有限公司于2019年9月投资控股的子公司，鉴于广东智跃教育投资有限公司业务发展需要，东莞市智通教育科技有限公司为广东智跃教育投资有限公司提供借款200万元，报告期内广东智跃教育投资有限公司还款3万元。后东莞市智通教育科技有限公司转让部分股权给其他第三方，广东智跃教育投资有限公司不再是东莞市智通教育科技有限公司的控股子公司，东莞市智通教育科技有限公司为广东智跃教育投资有限公司提供的借款被动被认定为关联借款。截止到本年度报告披露日，东莞市智通教育科技有限公司已不再持有广东智跃教育投资有限公司的股权，广东智跃教育投资有限公司亦已还清东莞市智通教育科技有限公司所有借款。

(五) 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

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
其他（购买理财产品及国债逆回购产品）		2019年4月23日	-	其他（购买理财产品及国债逆回购产品）	现金	100,000,000元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

公司第四届董事会第十四次会议和2018年年度股东大会审议通过《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》，公司可以在最高额度不超过人民币10,000万元（含本数）购买理财产品及国债逆回购产品，在额度内，资金可以滚动使用。

1.公司坚持规范运作、防范风险、谨慎投资、保值增值的原则，在确保公司正常经营活动资金需求的前提下，公司适度的购买理财产品及国债逆回购产品，不影响公司日常资金周转的需要，不会对公司未来财务状况和生产经营造成不利影响。

2.通过进行适度的低风险理财产品投资，可以提高资金使用效率，获得良好的投资回报，进一步提升公司整体业绩水平，充分保障股东利益。

(六) 股份回购情况

公司于2019年11月13日召开第五届董事会第一次会议，审议通过了《关于公司回购股份方案的议案》，并于2019年11月15日在全国中小企业股份转让系统指定的信息披露平台（www.neeq.com.cn）

披露了《广东智通人才连锁股份有限公司回购股份方案公告》（公告编号：2019-026）等相关公告。2019年12月3日公司召开2019年第二次临时股东大会，审议通过了《关于公司回购股份方案的议案》。

根据公司回购股份方案，本次回购股份的实施期限为经股东大会审议通过回购股份决议之日起，回购期限不超过6个月；回购总金额不超过人民币680万元，回购股份数量不少于1,000,000股，不超过2,000,000股，占公司目前总股本的比例为1.18%-2.36%。

截止到本报告披露日，公司股份回购期限已满，公司已于2020年6月2日在全国中小企业股份转让系统指定的信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露了《回购股份结果公告》（公告编号：2020-016），现公司正在办理回购股份注销相关手续。

（七） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2014年4月24日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2014年4月24日		挂牌	资金占用承诺	对资金占用等事宜的承诺	正在履行中
董监高	2014年4月24日		挂牌	其他承诺（关于规范及减少关联交易的声明）	规范关联交易的承诺	正在履行中
董监高	2014年4月24日		挂牌	资金占用承诺	对资金占用等事宜的承诺	正在履行中

承诺事项详细情况：

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	54,809,225	64.78%	350,340	55,159,565	65.20%
	其中：控股股东、实际控制人	29,457,417	34.82%	1,823,000	31,280,417	36.97%
	董事、监事、高管	5,718,427	6.76%	28,500	5,746,927	6.79%
	核心员工	3,328,960	3.93%	1,379,340	4,708,300	5.56%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	29,797,375	35.22%	-350,340	29,447,035	34.80%
	其中：控股股东、实际控制人	5,953,234	7.04%	1,353,000	7,306,234	8.64%
	董事、监事、高管	21,487,501	25.4%	450,500	21,938,001	25.93%
	核心员工	2,356,640	2.78%	-2,153,840	202,800	0.24%
总股本		84,606,600	-	0	84,606,600	-
普通股股东人数						89

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

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%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	东莞市智通实业有限公司	27,473,006	1,372,000	28,845,006	34.0931%	0	28,845,006
2	叶菁	7,937,645	1,804,000	9,741,645	11.5140%	7,306,234	2,435,411
3	苏琳	7,942,027	0	7,942,027	9.3870%	5,966,270	1,975,757
4	刘妹仔	5,704,890	-1,804,000	3,900,890	4.6106%	0	3,900,890
5	窦常忠	3,355,183	0	3,355,183	3.9656%	2,711,388	643,795
6	罗带溪	2,969,429	195,000	3,164,429	3.7402%	0	3,164,429
7	项贤东	2,768,281	100,000	2,868,281	3.3901%	2,297,462	570,819
8	李纲领	2,762,421	0	2,762,421	3.2650%	2,218,066	544,355
9	姜昕	2,517,481	0	2,517,481	2.9755%	2,205,212	312,269
10	曾强	2,335,381	0	2,335,381	2.7603%	1,897,787	437,594
合计		65,765,744	1,667,000	67,432,744	79.7014%	24,602,419	42,830,325
普通股前十名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；股东苏琳和罗带溪是东莞市智通实业有限公司的股东。除此之外，上述前十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

是否合并披露：

是 否

（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，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）交易中心及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、普通股股票发行及募集资金使用情况

1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

2、存续至报告期的募集资金使用情况

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

四、可转换债券情况

适用 不适用

五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率%
					起始日期	终止日期	
1	银行信用贷款	中国建设银行股份有限公司东莞市分行	商业银行	10,000,000	2019年6月20日	2020年6月19日	5
2	银行信用贷款	中国工商银行股份有限公司东莞城区支行	商业银行	5,000,000	2019年6月14日	2020年6月13日	5.4
合计	-	-	-	15,000,000	-	-	-

六、权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

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
2019年12月13日	3.9	0	0

合计	3.9	0	0
----	-----	---	---

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

（二）权益分派预案

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	出生年月	学历	任职起止日期		是否在公司 领取薪酬
					起始日期	终止日期	
叶菁	董事长、法定 代表人	男	1955年1月	大专	2019年11 月13日	2022年11 月12日	是
苏琳	董事、总裁	女	1970年5月	硕士	2019年11 月13日	2022年11 月12日	是
窦常忠	董事、副总裁	男	1968年3月	本科	2019年11 月13日	2022年11 月12日	是
李可婉	董事	女	1964年9月	大专	2019年11 月13日	2022年11 月12日	是
唐志萍	董事、副总裁、 财务负责人、 董事会秘书	女	1968年7月	大专	2019年11 月13日	2022年11 月12日	是
徐东海	独立董事	男	1975年10月	硕士	2016年11 月6日	2019年11 月12日	是
董福荣	独立董事	男	1958年11月	硕士	2016年11 月6日	2019年11 月12日	是
李焰文	独立董事	男	1967年2月	硕士	2016年11 月6日	2019年11 月12日	是
刘学华	监事会主席	女	1974年1月	大专	2019年11 月13日	2022年11 月12日	是
任雅芬	职工监事	女	1976年8月	大专	2016年11 月6日	2019年11 月12日	是
袁柱安	监事	男	1964年2月	大专以下	2016年11 月6日	2019年11 月12日	是
李秋明	监事	男	1975年9月	大专	2019年11 月13日	2022年11 月12日	是
欧阳威	职工监事	男	1981年9月	本科	2019年11 月13日	2022年11 月12日	是
李纲领	副总裁	男	1968年2月	本科	2019年11	2022年11	是

					月 13 日	月 12 日	
姜昕	副总裁	男	1972 年 6 月	本科	2019 年 11 月 13 日	2022 年 11 月 12 日	是
曾强	副总裁	男	1976 年 6 月	大专	2019 年 11 月 13 日	2022 年 11 月 12 日	是
李阳月	副总裁	男	1969 年 11 月	本科	2019 年 11 月 13 日	2022 年 11 月 12 日	是
项贤东	副总裁	男	1976 年 12 月	本科	2019 年 11 月 13 日	2022 年 11 月 12 日	是
董事会人数：							5
监事会人数：							3
高级管理人员人数：							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	1,804,000	9,741,645	11.5140%	0
苏琳	董事、总裁	7,942,027	0	7,942,027	9.3870%	0
窦常忠	董事、副总裁	3,355,183	0	3,355,183	3.9656%	0
李可婉	董事	1,495,184	-195,000	1,300,184	1.5367%	0
唐志萍	董事、副总裁、财务负责人、董事会秘书	1,481,205	0	1,481,205	1.7507%	0
徐东海	独立董事	0	0	0	0.0000%	0
董福荣	独立董事	0	0	0	0.0000%	0
李焰文	独立董事	0	0	0	0.0000%	0
刘学华	监事会主席	1,104,961	0	1,104,961	1.3060%	0
任雅芬	职工监事	260,000	-1,000	259,000	0.3061%	0
袁柱安	监事	0	0	0	0.0000%	0
李秋明	监事	260,000	0	260,000	0.3073%	0
欧阳威	职工监事	138,000	0	138,000	0.1631%	0
李纲领	副总裁	2,762,421	0	2,762,421	3.2650%	0
姜昕	副总裁	2,517,481	0	2,517,481	2.9755%	0
曾强	副总裁	2,335,381	0	2,335,381	2.7603%	0
项贤东	副总裁	2,768,281	100,000	2,868,281	3.3901%	0
李阳月	副总裁	1,360,804	0	1,360,804	1.6084%	0
合计	-	35,718,573	1,708,000	37,426,573	44.2358%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
唐志萍	副总裁、财务负责人、 董事会秘书	换届	董事、副总裁、财务 负责人、董事会秘书	换届
徐东海	独立董事	换届	无	换届
董福荣	独立董事	换届	无	换届
李焰文	独立董事	换届	无	换届
任雅芬	职工监事	换届	无	换届
袁柱安	监事	换届	无	换届
李秋明	无	换届	监事	换届
欧阳威	无	换届	职工监事	换届
项贤东	董事、副总裁	换届	副总裁	换届
李阳月	董事、副总裁	换届	副总裁	换届

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

√适用 不适用

1、李秋明先生，男，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，1975年9月出生，大专学历。无犯罪和不良记录，未受到中国证监会及其他有关部门的处罚和证券交易所惩戒。1999年5月至2000年12月，就职于中信国安北海分公司，担任职员。2001年4月至2004年10月，就职于广东卓博信息科技有限公司，担任销售顾问。2004年10月就职于智通人才，先后担任销售经理、智通人才长安分公司总经理，现任智通人才长安分公司总经理、佛山市智赢人才派遣服务有限公司总经理。

2、欧阳威先生，男，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，1981年9月出生，大学本科学历。无犯罪和不良记录，未受到中国证监会及其他有关部门的处罚和证券交易所惩戒。2004年7月就职于智通人才，先后担任客服专员、中介部主管，中介部经理，派遣部经理，派遣公司常务副总经理，派遣公司总经理职务。现任广东智通人力资源外包服务有限公司总经理。

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	69	57
生产人员	0	0
顾问兼销售服务人员	719	706
技术人员	165	140
财务人员	48	50
员工总计	1,001	953

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	4	5
本科	358	348
专科	487	455
专科以下	152	145
员工总计	1,001	953

(二) 核心员工基本情况及变动情况

√适用□不适用

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
徐文	无变动	分支机构总经理	338,000	0	338,000
何晓仪	无变动	事业部副总经理	329,000	0	329,000
贾盟华	无变动	分支机构副总经理	301,000	24,000	325,000
姜允萍	无变动	分支机构总经理	279,500	0	279,500
孟辉	无变动	分支机构总经理	270,000	0	270,000
李秋明	无变动	分支机构总经理	260,000	0	260,000
李雪娇	无变动	总监	242,000	12,000	254,000
安淑娟	无变动	总监	208,000	0	208,000
唐涛	无变动	分支机构总经理	195,000	0	195,000
王斐	无变动	分支机构副总经理	165,000	-5,000	160,000
李建云	无变动	分支机构总经理	156,000	37,000	193,000
姚小龙	无变动	分支机构副总经理	156,000	0	156,000
路明	无变动	分支机构副总经理	156,000	0	156,000
张雅梅	离职	原事业部副总经理	156,000	-2,000	154,000
杨伟华	无变动	总监	149,500	0	149,500
欧阳威	无变动	分支机构总经理	138,000	0	138,000
周白英	无变动	副总监	130,000	0	130,000

李敏	无变动	分支机构副总经理	130,000	0	130,000
李海忠	无变动	分支机构总经理	130,000	0	130,000
李思妍	离职	经理	130,000	-20,000	110,000
赵高美	无变动	分支机构总经理	130,000	0	130,000
张庆磊	无变动	分支机构总经理	112,000	0	112,000
饶德军	无变动	分支机构总经理	111,000	0	111,000
张铭铭	无变动	分支机构总经理	104,000	0	104,000
陆敏仪	无变动	高级经理	104,000	0	104,000
王亚东	无变动	分支机构副总经理	104,000	0	104,000
于艳平	无变动	分支机构副总经理	91,000	0	91,000
李志波	无变动	分支机构总经理	78,000	0	78,000
陈凯	无变动	分支机构总经理	78,000	0	78,000
吕仲	无变动	分支机构总经理	78,000	0	78,000
黄廷胜	无变动	分支机构总经理	54,600	0	54,600
陈观龙	无变动	总监	52,000	0	52,000
刘从权	无变动	总监	52,000	0	52,000
王伟	无变动	CTO	39,000	0	39,000
何创成	无变动	经理	39,000	0	39,000
吴小江	无变动	分支机构总经理	39,000	0	39,000
张鹏	无变动	分支机构总经理	13,000	0	13,000

核心员工的变动对公司的影响及应对措施：

适用 不适用

截至到报告披露日，有 2 名核心员工离职，公司核心员工无重大变化，对公司经营没有产生影响。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企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

报告期内公司章程修改了1次，具体情况详见2019年10月28日披露于全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）的《广东智通人才连锁股份有限公司章程》（公告编号：2019-016）。

(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	1、第四届董事会第十四次会议审议并通过：《关于2018年度总裁工作报告的议案》、《关于2018年度董事会工作报告的议案》、《关于2018年度报告及年度报告摘要的议案》、《关于公司2018年度财务决算报告及2019年度财务预算报告的议案》、《关于2018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2019年度财务审计机构的议案》、《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》、《关于公司离职员工所持股份解除限售的议案》、《关于公司向银行申请信用贷款暨关联方提供担保的议案》、《关于提请召开公司

		<p>2018 年年度股东大会的议案》。</p> <p>2、第四届董事会第十五次会议审议并通过：《关于<公司 2019 年半年度报告>的议案》。</p> <p>3、第四届董事会第十六次会议审议并通过：《关于公司董事会换届选举的议案》、《关于修改<公司章程>的议案》、《关于修改<股东大会议事规则>的议案》、《关于修改<董事会议事规则>的议案》、《关于提请召开公司2019年第一次临时股东大会的议案》。</p> <p>4、第五届董事会第一次会议审议并通过：《关于选举公司第五届董事会董事长的议案》、《关于聘任公司总裁的议案》、《关于聘任公司董事会秘书的议案》、《关于聘任公司副总裁的议案》、《关于聘任公司财务负责人的议案》</p> <p>、《关于公司2019年半年度利润分配预案的议案》、《关于公司回购股份方案的议案》、《关于授权董事会办理股份回购事宜的议案》、《关于召开公司2019年第二次临时股东大会的议案》。</p> <p>5、第五届董事会第二次会议审议并通过：《关于预计2020年度日常性关联交易的议案》、《关于召开公司2019年第三次临时股东大会的议案》。</p>
监事会	4	<p>1、第四届监事会第七次会议审议并通过：《关于 2018 年度监事会工作报告的议案》、《关于 2018 年年度报告及年度报告摘要的议案》、《关于公司 2018 年度财务决算报告及 2019 年度财务预算报告的议案》、《关于公司 2018 年度利润分配方案的议案》。</p> <p>2、第四届监事会第八次会议审议并通过：《关于<公司 2019 年半年度报告>的议案》。</p> <p>3、第四届监事会第九次会议审议并通过：《关于公司监事会换届选举的议案》。</p> <p>4、第五届监事会第一次会议审议并通过：《关于选举公司第五届监事会主席的议案》。</p>
股东大会	4	<p>1、2018 年年度股东大会会议审议并通过：《关于 2018 年度董事会工作报告的议案》、《关于 2018 年度监事会工作报告的议案》、《关于 2018 年年度报告及年度报告摘要的议案》、《关于公司 2018 年度财务决算报告及 2019 年度财务预算报告的议案》、《关于 2018 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 2019 年度财务审计机构的议案》、《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》、《关于公司离职员工所持股份解除限售的议案》、《关于公司向银行申请信用贷款暨关联方提供担保的议案》。</p> <p>2、2019 年第一次临时股东大会会议审议并通过：《关于公司董事会换届选举的议案》、《关于公司监事会换届选举的议案》、《关于修改<公司章程>的议案》、《关于修改<股东大会议事规则>的议案》、《关于修改<董事</p>

	<p>会议事规则>的议案》。</p> <p>3、2019年第二次临时股东大会会议审议并通过：《关于公司2019年半年度利润分配预案的议案》、《关于公司回购股份方案的议案》、《关于授权董事会办理股份回购事宜的议案》。</p> <p>4、2019年第三次临时股东大会会议审议并通过：《关于预计2020年度日常性关联交易的议案》。</p>
--	---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内公司历次股东大会会议、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。

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（灵活用工）、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。报告期内子公司佛山市智赢人才派遣服务有限公司出纳涉嫌利用职务之便非法挪用公司资产 120.96 万元，公司已单项 100%计提坏账，现已立案，处于侦查阶段。

（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	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	天健审[2020]7-747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	2020年6月23日
注册会计师姓名	李雯宇、李剑平
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	7年
会计师事务所审计报酬	26万元

审计报告正文：

审 计 报 告

天健审〔2020〕7-747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2019年12月31日的合并及母公司资产负债表，2019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2019年12月31日的合并及母公司财务状况，以及2019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，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：李雯宇

中国·杭州

中国注册会计师：李剑平

二〇二〇年六月二十三日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
流动资产：			
货币资金	附注五、(一)、1	141,724,564.17	152,288,996.13
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
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	41,717,736.70	38,643,402.87
应收款项融资			
预付款项	附注五、(一)、3	2,182,289.16	2,360,548.73
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	附注五、(一)、4	8,350,644.34	7,011,979.01
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	附注五、(一)、5	1,197,699.58	460,971.17
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	附注五、(一)、6	34,232,000.00	
其他流动资产	附注五、(一)、7	1,700,516.09	640,434.62
流动资产合计		231,105,450.04	201,406,332.53
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	5,000,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	附注五、(一)、8	7,150,932.07	5,834,854.99
其他权益工具投资	附注五、(一)、9	5,000,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	附注五、(一)、10	52,898,110.66	35,327,228.75

在建工程			0
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	附注五、(一)、11	37,724,395.61	40,605,977.73
开发支出			
商誉	附注五、(一)、12		
长期待摊费用	附注五、(一)、13	5,779,770.01	7,503,765.71
递延所得税资产	附注五、(一)、14	1,209,416.91	2,586,802.21
其他非流动资产	附注五、(一)、15		31,480,971.14
非流动资产合计		109,762,625.26	128,339,600.53
资产总计		340,868,075.30	329,745,933.06
流动负债：			
短期借款	附注五、(一)、16	15,021,388.89	20,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
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)、17	29,174,849.15	15,049,508.57
预收款项	附注五、(一)、18	64,891,022.10	63,818,482.68
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	附注五、(一)、19	55,134,874.79	41,038,145.94
应交税费	附注五、(一)、20	5,045,034.57	5,966,374.94
其他应付款	附注五、(一)、21	9,627,813.58	14,584,435.18
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		178,894,983.08	160,456,947.31
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		-	0

应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	附注五、（一）、22		793,340.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			793,340.00
负债合计		178,894,983.08	161,250,287.31
所有者权益（或股东权益）：			
股本	附注五、（一）、23	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）、24	11,645,361.89	11,701,922.22
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	附注五、（一）、25	23,082,043.03	21,326,104.53
一般风险准备			
未分配利润	附注五、（一）、26	28,477,024.89	41,362,792.07
归属于母公司所有者权益合计		147,811,029.81	158,997,418.82
少数股东权益		14,162,062.41	9,498,226.93
所有者权益合计		161,973,092.22	168,495,645.75
负债和所有者权益总计		340,868,075.30	329,745,933.06

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	2019年12月31日	2019年1月1日
流动资产：			
货币资金		60,261,736.72	91,905,615.97
交易性金融资产			
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	附注十四、(一)、1	1,138,964.96	1,889,070.80
应收款项融资			
预付款项		1,180,025.99	962,958.56
其他应收款	附注十四、(一)、2	43,165,128.07	31,358,388.12
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		843,087.56	174,871.73
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		21,879.74	54,946.00
流动资产合计		106,610,823.04	126,345,851.18
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产		-	5,000,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	附注十四、(一)、3	59,968,676.00	62,928,982.75
其他权益工具投资		5,000,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		22,608,350.28	24,602,327.93
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		37,599,154.12	40,545,608.30
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,809,782.47	3,873,762.63
递延所得税资产		13,762.61	22,149.57
其他非流动资产		0.00	128,971.14
非流动资产合计		127,999,725.48	137,101,802.32
资产总计		234,610,548.52	263,447,653.50
流动负债：			
短期借款		15,021,388.89	20,000,000.00
交易性金融负债			
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		2,153,775.85	1,063,965.94
预收款项		7,325,532.31	7,760,704.75
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		6,600,588.62	5,413,990.65
应交税费		530,331.47	704,229.15
其他应付款		66,002,660.07	76,063,652.33
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		97,634,277.21	111,006,542.82
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		97,634,277.21	111,006,542.82
所有者权益：			
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		23,079,277.99	21,326,104.53
一般风险准备			
未分配利润		12,277,152.05	29,495,164.88
所有者权益合计		136,976,271.31	152,441,110.68

负债和所有者权益合计		234,610,548.52	263,447,653.50
------------	--	----------------	----------------

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

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、营业总收入	附注五、(二)、1	1,377,790,144.70	1,193,647,766.65
其中：营业收入	附注五、(二)、1	1,377,790,144.70	1,193,647,766.65
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,352,569,010.02	1,166,325,525.34
其中：营业成本	附注五、(二)、1	1,282,694,854.92	1,098,739,309.77
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	附注五、(二)、2	2,696,834.18	2,744,949.67
销售费用	附注五、(二)、3	17,599,671.87	15,250,577.50
管理费用	附注五、(二)、4	39,091,382.32	42,045,151.70
研发费用	附注五、(二)、5	13,095,620.17	12,760,796.55
财务费用	附注五、(二)、6	-2,609,353.44	-5,215,259.85
其中：利息费用		665,173.83	647,166.69
利息收入		3,672,355.60	6,187,317.14
加：其他收益	附注五、(二)、7	3,563,346.79	2,820,003.85
投资收益（损失以“-”号填列）	附注五、(二)、8	2,259,371.46	-698,451.30
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-683,922.92	-758,484.94
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	附注五、(二)、9	-2,645,231.44	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	附注五、(二)、10		-1,413,569.77
资产处置收益（损失以“-”号填列）	附注五、(二)、11	72,551.51	270,139.40
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		28,471,173.00	28,300,363.49

加：营业外收入	附注五、(二)、12	0.00	115,639.69
减：营业外支出	附注五、(二)、13	19,650.40	69,373.16
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		28,451,522.60	28,346,630.02
减：所得税费用	附注五、(二)、14	2,796,230.31	4,975,824.43
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		25,655,292.29	23,370,805.59
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		25,655,292.29	23,770,918.94
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			-400,113.35
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		3,788,546.97	2,324,120.54
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		21,866,745.32	21,046,685.05
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
（6）其他债权投资信用减值准备			
（7）现金流量套期储备			
（8）外币财务报表折算差额			
（9）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		25,655,292.29	23,370,805.59
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		21,866,745.32	21,046,685.05
（二）归属于少数股东的综合收益总额		3,788,546.97	2,324,120.54
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.26	0.25
（二）稀释每股收益（元/股）		0.26	0.25

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	2019年	2018年
一、营业收入	附注十四、(二)、1	93,024,657.39	104,159,516.74
减：营业成本	附注十四、(二)、1	44,382,803.95	53,770,360.75
税金及附加		1,121,233.72	1,088,374.99
销售费用		8,437,652.66	7,602,731.94
管理费用		25,142,534.01	28,760,551.41
研发费用	附注十四、(二)、2	9,758,587.61	9,677,152.01
财务费用		-2,988,469.44	-4,042,002.58
其中：利息费用		665,173.83	647,166.69
利息收入		3,723,406.99	4,757,395.03
加：其他收益		639,138.67	1,269,698.27
投资收益（损失以“-”号填列）	附注十四、(二)、3	9,744,835.59	4,759,261.20
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-788,656.36	-558,730.46
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		51,530.36	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-61,986.16
资产处置收益（损失以“-”号填列）		24,904.31	220,092.74
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		17,630,723.81	13,489,414.27
加：营业外收入			200.00
减：营业外支出			2,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		17,630,723.81	13,487,614.27
减：所得税费用		98,989.18	176,925.48
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		17,531,734.63	13,310,688.79
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		17,531,734.63	13,310,688.79
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			

5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		17,531,734.63	13,310,688.79
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.27	0.25
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.27	0.25

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

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,393,855,020.87	1,217,763,349.23
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			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
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	37,050,142.78	30,915,569.01
经营活动现金流入小计		1,430,905,163.65	1,248,678,918.24
购买商品、接受劳务支付的现金		45,059,059.20	40,376,881.34
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
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		1,279,437,550.39	1,079,474,304.39
支付的各项税费		21,768,020.67	27,755,833.72
支付其他与经营活动有关的现金	附注五、(三)、2	42,851,258.27	41,224,469.06
经营活动现金流出小计		1,389,115,888.53	1,188,831,488.51
经营活动产生的现金流量净额		41,789,275.12	59,847,429.73
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			220,817,598.49
取得投资收益收到的现金			23,947.32
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		125,037.01	972,463.13
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		125,037.01	221,814,008.94
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,079,676.75	4,930,352.25
投资支付的现金		2,000,000.00	255,950,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		16,079,676.75	260,880,352.25
投资活动产生的现金流量净额		-15,954,639.74	-39,066,343.31
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,090,000.00	300,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,090,000.00	300,000.00
取得借款收到的现金		15,000,000.00	20,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	附注五、(三)、3	4,218,100.00	32,149.31
筹资活动现金流入小计		20,308,100.00	20,332,149.31
偿还债务支付的现金		20,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		35,436,167.34	44,336,327.69
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		1,795,808.40	1,385,861.00
支付其他与筹资活动有关的现金	附注五、(三)、4	721,000.00	1,649,206.44
筹资活动现金流出小计		56,157,167.34	45,985,534.13
筹资活动产生的现金流量净额		-35,849,067.34	-25,653,384.82
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-10,014,431.96	-4,872,298.40
加：期初现金及现金等价物余额		151,288,996.13	156,161,294.53

六、期末现金及现金等价物余额		141,274,564.17	151,288,996.13
----------------	--	----------------	----------------

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

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		98,921,070.23	107,134,091.84
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		204,761,596.94	222,675,270.52
经营活动现金流入小计		303,682,667.17	329,809,362.36
购买商品、接受劳务支付的现金		21,886,349.63	14,524,380.49
支付给职工以及为职工支付的现金		41,113,858.93	66,271,421.44
支付的各项税费		5,525,462.17	6,013,198.87
支付其他与经营活动有关的现金		239,220,053.74	226,627,613.09
经营活动现金流出小计		307,745,724.47	313,436,613.89
经营活动产生的现金流量净额		-4,063,057.30	16,372,748.47
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		6,910,000.00	220,763,598.49
取得投资收益收到的现金		9,680,513.19	5,754,393.17
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,640.00	628,980.62
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		16,594,153.19	227,146,972.28
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		968,616.20	1,386,583.61
投资支付的现金		4,916,000.00	226,450,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		5,884,616.20	227,836,583.61
投资活动产生的现金流量净额		10,709,536.99	-689,611.33
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		15,000,000.00	20,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		1,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		16,000,000.00	20,000,000.00
偿还债务支付的现金		20,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		33,640,358.94	42,950,466.69

支付其他与筹资活动有关的现金		100,000.00	1,000,000.00
筹资活动现金流出小计		53,740,358.94	43,950,466.69
筹资活动产生的现金流量净额		-37,740,358.94	-23,950,466.69
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-31,093,879.25	-8,267,329.55
加：期初现金及现金等价物余额		90,905,615.97	99,172,945.52
六、期末现金及现金等价物余额		59,811,736.72	90,905,615.97

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

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	84,606,600.00				11,701,922.22				21,326,104.53		41,362,792.07	9,498,226.93	168,495,645.75
加：会计政策变更	0				0				0		0	0	0
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				11,701,922.22				21,326,104.53		41,362,792.07	9,498,226.93	168,495,645.75
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-56,560.33				1,755,938.50		-12,885,767.18	4,663,835.48	-6,522,553.53
（一）综合收益总额											21,866,745.32	3,788,546.97	25,655,292.29
（二）所有者投入和减少资本					-56,560.33							2,671,096.91	2,614,536.58
1. 股东投入的普通股												1,090,000.00	1,090,000.00
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				-56,560.33							1,581,096.91	1,524,536.58
(三) 利润分配							1,755,938.50	-34,752,512.50	-1,795,808.40		-34,792,382.40	
1. 提取盈余公积							1,755,938.50	-1,755,938.50				
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配								-32,996,574.00	-1,795,808.40		-34,792,382.40	
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	84,606,600.00			11,645,361.89			23,082,043.03	28,477,024.89	14,162,062.41		161,973,092.22	

项目	2018年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	84,606,600.00				11,905,104.69				19,995,035.65		63,950,475.90	8,710,787.86	189,168,004.10
加：会计政策变更	0				0			0		0	0	0	0
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				11,905,104.69				19,995,035.65		63,950,475.90	8,710,787.86	189,168,004.10
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-203,182.47				1,331,068.88		-22,587,683.83	787,439.07	-20,672,358.35
（一）综合收益总额											21,046,685.05	2,324,120.54	23,370,805.59
（二）所有者投入和减少资本					-203,182.47							-150,820.47	-354,002.94
1. 股东投入的普通股												300,000.00	300,000.00
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					-203,182.47							-450,820.47	-654,002.94
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积												1,331,068.88	-43,634,368.88
2. 提取一般风险准备												-1,385,861.00	-43,689,161.00
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	84,606,600.00				11,701,922.22							21,326,104.53	41,362,792.07
												9,498,226.93	168,495,645.75

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	2019年											
	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	84,606,600.00				17,013,241.27				21,326,104.53		29,495,164.88	152,441,110.68
加：会计政策变更	0				0				0		0	0
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	84,606,600.00				17,013,241.27				21,326,104.53		29,495,164.88	152,441,110.68
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									1,753,173.46		-17,218,012.83	-15,464,839.37
(一) 综合收益总额											17,531,734.63	17,531,734.63
(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								1,753,173.46		-34,749,747.46	-32,996,574.00
1. 提取盈余公积								1,753,173.46		-1,753,173.46	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配										-32,996,574.00	-32,996,574.00
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. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本年年末余额	84,606,600.00				17,013,241.27			23,079,277.99		12,277,152.05	136,976,271.31

项目	2018年											
	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	84,606,600.00				17,013,241.27				19,995,035.65		59,818,844.97	181,433,721.89
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	84,606,600.00				17,013,241.27				19,995,035.65		59,818,844.97	181,433,721.89
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								1,331,068.88			-30,323,680.09	-28,992,611.21
（一）综合收益总额											13,310,688.79	13,310,688.79
（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								1,331,068.88			-43,634,368.88	-42,303,300.00
1. 提取盈余公积								1,331,068.88			-1,331,068.88	-
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-42,303,300.00	-42,303,300.00

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.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五)专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
(六)其他												
四、本年期末余额	84,606,600.00				17,013,241.27				21,326,104.53		29,495,164.88	152,441,110.68

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

广东智通人才连锁股份有限公司

财务报表附注

2019 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 84,606,600.00 元，股份总数 84,606,600 股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份：29,447,035 股；无限售条件的流通股份 55,159,565 股。公司股票已于 2014 年 8 月 13 日在全国中小股份转让系统挂牌公开交易。

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、人才培养、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 2020 年 6 月 23 日第五届第五次董事会批准对外报出。

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 55 家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六和七之说明。

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 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）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三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；（2）金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；（3）不属于上述（1）或（2）的财务担保合同，以及不属于上述（1）并以低于市场利率贷款的贷款承诺；（4）以摊余成本计量的金融负债。

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

（1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并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 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；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。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) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了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) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日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，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）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. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——合并范围内关联方组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——代收代付社保组合		
其他应收款——账龄组合	账龄	

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期内的预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——合并范围内关联方组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率(%)
1年以内(含,下同)	5.00
1-2年	10.00
2-3年	30.00
3年以上	100.00

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；(2) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿

该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(九) 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

存货的盘存制度为实地盘存制。

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) 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。

(十一) 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
运输工具	年限平均法	5-10	3-5	9.50-19.40
办公设备	年限平均法	3-10	3-10	9.00-32.33
机械设备	年限平均法	3-10	3-10	9.00-32.33

(十二) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权和非专利技术，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。

(十三) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、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，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。

(十四) 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。

(十五) 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。

(十六) 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，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，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。

(十七) 政府补助

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

(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

(十八) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

(十九) 经营租赁

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）重要会计政策变更

1. 本公司根据财政部《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6号）、《关于修订印发合并财务报表格式（2019版）的通知》（财会〔2019〕16号）和企业会计准则的要求编制2019年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2018年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据及应收账款	38,643,402.87	应收票据	
		应收账款	38,643,402.87
应付票据及应付账款	15,049,508.57	应付票据	
		应付账款	15,049,508.57

2. 本公司自2019年1月1日起执行财政部修订后的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第23号——金融资产转移》《企业会计准则第24号——套期保值》以及《企业会计准则第37号——金融工具列报》（以下简称新金融工具准则）。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期初留存收益或其他综合收益。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，确定了三个计量类别：摊余成本；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益；以公允价值计量且其变动计入当期损益。公司考虑自身业务模式，以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益，但非交易性权益类投资在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益（处置时的利得或损失不能回转到损益，但股利收入计入当期损益），且该选择不可撤销。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”，适用于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款。

（1）执行新金融工具准则对公司2019年1月1日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2018年12月31日	新金融工具准则调整影响	2019年1月1日
可供出售金融资产	5,000,000.00	-5,000,000.00	
其他权益工具投资		5,000,000.00	5,000,000.00

（2）2019年1月1日，公司金融资产和金融负债按照新金融工具准则和按原金融工具准则的规定进行分类和计量结果对比如下表：

项 目	原金融工具准则		新金融工具准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本（贷款和应收款项）	152,288,996.13	摊余成本	152,288,996.13
应收账款	摊余成本（贷款和应收款项）	38,643,402.87	摊余成本	38,643,402.87
其他应收款	摊余成本（贷款和应收款项）	7,011,979.01	摊余成本	7,011,979.01
非交易性权益工具投资	以成本计量（可供出售类资产）	5,000,000.00	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益（指定）	5,000,000.00
其他非流动资产-委托贷款	摊余成本（贷款和应收款项）	31,352,000.00	摊余成本	31,352,000.00
短期借款	摊余成本（其他金融负债）	20,000,000.00	摊余成本	20,000,000.00
应付账款	摊余成本（其他金融负债）	15,049,508.57	摊余成本	15,049,508.57
其他应付款	摊余成本（其他金融负债）	14,584,435.18	摊余成本	14,584,435.18

(3)2019年1月1日，公司原金融资产和金融负债账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产和金融负债账面价值的调节表如下：

项 目	按原金融工具准则列示的账面价值(2018年12月31日)	重分类	重新计量	按新金融工具准则列示的账面价值(2019年1月1日)
A. 金融资产				
a. 摊余成本				
货币资金	152,288,996.13			152,288,996.13
应收账款	38,643,402.87			38,643,402.87
其他应收款	7,011,979.01			7,011,979.01
其他非流动资产-委托贷款	31,352,000.00			31,352,000.00
可供出售金融资产	5,000,000.00	-5,000,000.00		
以摊余成本计量的总金融资产	234,296,378.01	-5,000,000.00		229,296,378.01
b. 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益				
其他权益工具投资				

按原 CAS22 列示的余额				
加：自可供出售金融资产（原 CAS22）转入——指定		5,000,000.00		
按新 CAS22 列示的余额				5,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的总金融资产	5,000,000.00			5,000,000.00

B. 金融负债

a. 摊余成本

短期借款	20,000,000.00			20,000,000.00
应付账款	15,049,508.57			15,049,508.57
其他应付款	14,584,435.18			14,584,435.18
以摊余成本计量的总金融负债	49,633,943.75			49,633,943.75

(4) 2019 年 1 月 1 日，公司原金融资产减值准备期末金额调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新损失准备的调节表如下：

项 目	按原金融工具准则计提损失准备（2018 年 12 月 31 日）	重分类	重新计量	按新金融工具准则计提损失准备（2019 年 1 月 1 日）
应收账款减值准备	2,674,023.01			2,674,023.01
其他应收款减值准备	746,885.45			746,885.45

3. 本公司自 2019 年 6 月 10 日起执行经修订的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》，自 2019 年 6 月 17 日起执行经修订的《企业会计准则第 12 号——债务重组》。该项会计政策变更采用未来适用法处理。

四、税项

（一）主要税种及税率

1. 明细情况

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	3%、5%、6%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%

城市维护建设税	应缴流转税税额	5%、7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%

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
广东智通人力资源外包服务有限公司	25%
南京智通人力资源服务有限公司	25%
本公司	15%
除上述以外的其他纳税主体	20%

2. 其他说明

根据《国家税务总局关于进一步明确全面推开营改增试点有关劳务派遣服务、收费公路通行费抵扣等政策的通知》（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。

(二) 税收优惠

1. 本公司已取得由广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务总局联合颁发的高新技术企业证书(编号为GR201844003840)，认定有效期三年。根据有关规定，公司2019年度享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按15%的税率缴纳企业所得税。

2. 自2019年1月1日至2021年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。除本公司、广东智通人力资源外包服务有限公司、南京智通人力资源服务有限公司的其他纳税主体享受优惠税率。

五、合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指财务报表上年年末数按新金融工具准则调整后的2019年1月1日的数据。

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

（1）明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	301,767.40	435,741.17
银行存款	140,972,796.77	150,853,254.96
其他货币资金	450,000.00	1,000,000.00
合 计	141,724,564.17	152,288,996.13

（2）其他说明

使用受限的货币资金明细如下：

项 目	期末数
商务卡保证金	350,000.00
贷款保证金	100,000.00
合 计	450,000.00

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(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	44,441,079.50	100	2,723,342.80	6.13	41,717,736.70
合 计	44,441,079.50	100	2,723,342.80	6.13	41,717,736.70

(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(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	41,317,425.88	100.00	2,674,023.01	6.47	38,643,402.87

合 计	41,317,425.88	100.00	2,674,023.01	6.47	38,643,402.87
-----	---------------	--------	--------------	------	---------------

2) 采用账龄组合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	39,129,168.12	1,956,458.41	5.00
1-2 年	4,580,097.98	458,009.80	10.00
2-3 年	604,198.30	181,259.49	30.00
3 年以上	127,615.10	127,615.10	100.00
小 计	44,441,079.50	2,723,342.80	6.13

(2) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少		期末数
		计提	收 回	其 他 转 回	核销	其 他	
单项计提坏账准备							
按组合计提坏账准备	2,674,023.01	604,887.83			555,568.04		2,723,342.80
小 计	2,674,023.01	604,887.83			555,568.04		2,723,342.80

(3) 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销应收账款 555,568.04 元。

(4) 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
中国邮政集团公司广州市分公司	1,041,114.38	2.34	52,055.72
东莞滨海湾万科物业服务服务有限公司	976,434.04	2.20	48,821.70
佛山中海盛兴房地产开发有限公司	942,344.20	2.12	47,117.21
桂东县城市管理和综合执法局	905,171.30	2.04	45,258.57
上海市政工程设计研究总院（集团）有限公司	901,000.00	2.03	45,050.00
小 计	4,766,063.92	10.72	238,303.20

3. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值

1 年以 内	2,182,289.16	100.00		2,182,289.16	2,360,548.73	100.00		2,360,548.73
合 计	2,182,289.16	100.00		2,182,289.16	2,360,548.73	100.00		2,360,548.73

(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 (%)
广东中旅（东莞）旅行社有限公司	165,360.00	7.58
曹林文	126,000.00	5.77
东莞市湘恒实业投资有限公司	121,700.00	5.58
北京纷扬科技有限责任公司	100,000.00	4.58
深圳市梦网科技发展有限公司	96,982.33	4.44
小 计	610,042.33	27.95

4. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	1,209,600.00	11.82	1,209,600.00	100	
其中：其他应收款	1,209,600.00	11.82	1,209,600.00	100	
按组合计提坏账准备	9,022,103.64	88.18	671,459.30	7.44	8,350,644.34
其中：其他应收款	9,022,103.64	88.18	671,459.30	7.44	8,350,644.34
合 计	10,231,703.64	100.00	1,881,059.30	18.38	8,350,644.34

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
其中：其他应收款					
按组合计提坏账准备	7,758,864.46	100.00	746,885.45	9.63	7,011,979.01
其中：其他应收款	7,758,864.46	100.00	746,885.45	9.63	7,011,979.01
合 计	7,758,864.46	100.00	746,885.45	9.63	7,011,979.01

2) 期末单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
其他应收款				
薛婉琴	1,209,600.00	1,209,600.00	100.00	出纳非法挪用公款
小计	1,209,600.00	1,209,600.00	100.00	

3) 采用组合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(%)
代收代付社保组合	273,639.77		
账龄组合	8,748,463.87	671,459.30	7.68
其中：1年以内	6,744,341.86	337,217.09	5.00
1-2年	1,567,924.73	156,792.47	10.00
2-3年	369,639.35	110,891.81	30.00
3年以上	66,557.93	66,557.93	100.00
小计	9,022,103.64	671,459.30	7.44

(2) 账龄情况

项目	期末账面余额
1年以内	8,227,581.63
1-2年	1,567,924.73
2-3年	369,639.35
3年以上	66,557.93
小计	10,231,703.64

(3) 坏账准备变动情况

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初数	242,133.63	135,899.22	368,852.60	746,885.45
期初数在本期	—	—	—	
--转入第二阶段	-78,396.24	78,396.24		
--转入第三阶段		-36,963.94	36,963.94	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	1,421,022.56	78,396.24	73,927.87	1,573,346.67
本期收回				

本期转回				
本期核销	37,942.86	98,935.29	302,294.67	439,172.82
其他变动				
期末数	1,546,817.09	156,792.47	177,449.74	1,881,059.30

(4) 本期实际核销的其他应收款情况

本期实际核销其他应收款 439,172.81 元。

(5) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
员工项目备用金	3,015,943.95	2,043,812.37
押金保证金	2,853,969.82	3,555,360.24
拆借款	1,970,000.00	
非法挪用	1,209,600.00	
代收代付款	740,868.76	864,613.09
股权转让款		900,000.00
其他	441,321.11	395,078.76
合计	10,231,703.64	7,758,864.46

(6) 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
广东智跃教育投资有限公司	拆借款	1,970,000.00	一年以内	19.25	98,500.00
薛婉琴	非法挪用	1,209,600.00	一年以内	100.00	1,209,600.00
郴州市中才人力资源服务有限公司	押金	650,000.00	一年以上	6.35	65,000.00
中国邮政集团公司珠海市分公司	押金	211,800.00	一年及一年以上	2.07	51,764.35
南京南泰国际展览中心有限公司	押金	150,000.00	一年以上	1.47	15,000.00
小计		4,191,400.00		40.96	1,439,864.35

5. 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	1,093,506.01		1,093,506.01	460,971.17		460,971.17
低值易耗品	104,193.57		104,193.57			

合 计	1,197,699.58		1,197,699.58	460,971.17		460,971.17
-----	--------------	--	--------------	------------	--	------------

6. 一年内到期的非流动资产

(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
委托贷款	34,232,000.00		34,232,000.00			
合 计	34,232,000.00		34,232,000.00			

(2) 其他说明

借款人名称	借款本金	年利率	借款日	到期日
东莞市京都教育科技有限公司	30,000,000.00	9.60%	2018-7-16	2020-7-15

公司之子公司东莞市智通教育科技有限公司于2018年7月6日与中国工商银行股份有限公司东莞城区支行签订对公委托贷款委托代理协议（合同编号：2018年委托字第00003号），于2018年7月10日与中国工商银行股份有限公司东莞城区支行、东莞市京都教育科技有限公司签订对公委托贷款借款合同（以下简称借款合同）（合同编号：2018年委借字第000002号），本次委托贷款期限为24个月，自2018年7月10日至2020年7月9日，担保人为其法人代表余义恒。借款合同约定借款本金人民币30,000,000.00元，年利率9.60%，到期一次还本付息，2018年确认委托贷款利息1,352,000.00元，2019年确认委托贷款利息2,880,000.00元。

7. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待摊费用	126,440.94	533,410.51
进项税额	1,574,075.15	107,024.11
合 计	1,700,516.09	640,434.62

8. 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	7,150,932.07		7,150,932.07	5,834,854.99		5,834,854.99
合 计	7,150,932.07		7,150,932.07	5,834,854.99		5,834,854.99

(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					
上海穰川信息技术有限公司	5,441,269.54			-788,656.36	
广州华颐企业管理咨询有限公司	75,091.95			147,910.26	
东莞市高薪教育咨询有限公司	318,493.50			-43,176.82	
广东智跃教育投资有限公司		2,000,000.00			
合计	5,834,854.99	2,000,000.00		-683,922.92	

(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						
上海穰川信息技术有限公司					4,652,613.18	
广州华颐企业管理咨询有限公司					223,002.21	
东莞市高薪教育咨询有限公司					275,316.68	
广东智跃教育投资有限公司					2,000,000.00	
合计					7,150,932.07	

9. 其他权益工具投资

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数[注]	本期股利收入	本期从其他综合收益转入留存收益的累计利得和损失	
				金额	原因
上海云武华科技有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00			
合计	5,000,000.00	5,000,000.00			

[注]：期初数与上年年末数（2018年12月31日）差异详见本财务报表附注三(二十)2之说明。

(2) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资的原因

公司持有对上海云武华科技有限公司的股权投资属于非交易性权益工具投资，因此公司将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资。

10. 固定资产

项目	房屋及建筑物	运输工具	办公设备	机械设备	合计
账面原值					

期初数	34,713,658.95	5,202,181.59	32,581,823.13	6,585,033.09	79,082,696.76
本期增加金额		110,520.00	1,916,043.46	24,263,372.25	26,289,935.71
购置		110,520.00	1,916,043.46	24,263,372.25	26,289,935.71
本期减少金额		591,032.00	926,758.06	948.00	1,518,738.06
处置或报废		591,032.00	926,758.06	948.00	1,518,738.06
期末数	34,713,658.95	4,721,669.59	33,571,108.53	30,847,457.34	103,853,894.41
累计折旧					
期初数	9,520,397.60	4,065,613.44	27,275,893.33	2,893,563.64	43,755,468.01
本期增加金额	1,305,094.32	591,032.00	2,277,912.62	4,247,014.45	8,421,053.39
计提	1,305,094.32	591,032.00	2,277,912.62	4,247,014.45	8,421,053.39
本期减少金额		441,332.65	778,485.44	919.56	1,220,737.65
处置或报废		441,332.65	778,485.44	919.56	1,220,737.65
期末数	10,825,491.92	4,215,312.79	28,775,320.51	7,139,658.53	50,955,783.75
减值准备					
期初数					
本期增加金额					
本期减少金额					
期末数					
账面价值					
期末账面价值	23,888,167.03	506,356.80	4,795,788.02	23,707,798.81	52,898,110.66
期初账面价值	25,193,261.35	1,136,568.15	5,305,929.80	3,691,469.45	35,327,228.75

11. 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	11,769,905.50	54,985,856.75
本期增加金额		289,877.56	289,877.56
购置		289,877.56	289,877.56
本期减少金额			
期末数	43,215,951.25	12,059,783.06	55,275,734.31
累计摊销			
期初数	6,488,514.40	7,891,364.62	14,379,879.02

本期增加金额	734,548.80	2,436,910.88	3,171,459.68
计提	734,548.80	2,436,910.88	3,171,459.68
本期减少金额			
期末数	7,223,063.20	10,328,275.50	17,551,338.70
减值准备			
期初数			
本期增加金额			
本期减少金额			
期末数			
账面价值			
期末账面价值	35,992,888.05	1,731,507.56	37,724,395.61
期初账面价值	36,727,436.85	3,878,540.88	40,605,977.73

12. 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。

13. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	期末数
装修费	7,503,765.71	2,151,048.81	3,875,044.51	5,779,770.01
合 计	7,503,765.71	2,151,048.81	3,875,044.51	5,779,770.01

14. 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	4,604,402.10	848,119.11	3,420,908.46	733,073.08
可抵扣亏损	7,225,955.90	361,297.80	7,414,916.44	1,853,729.13
合 计	11,830,358.00	1,209,416.91	10,835,824.90	2,586,802.21

15. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付购买长期资产款		128,971.14
委托贷款[注]		31,352,000.00
合 计		31,480,971.14

[注]：委托贷款事项详见附注五(一)6之说明。

16. 短期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款	15,021,388.89	20,000,000.00
合 计	15,021,388.89	20,000,000.00

17. 应付账款

项 目	期末数	期初数
应付服务款	29,174,849.15	15,049,508.57
合 计	29,174,849.15	15,049,508.57

18. 预收款项

项 目	期末数	期初数
预收服务款	64,891,022.10	63,818,482.68
合 计	64,891,022.10	63,818,482.68

19. 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	37,813,394.61	1,044,521,079.27	1,030,615,815.65	51,718,658.23
离职后福利—设定提存计划	3,224,751.33	249,653,309.33	249,461,844.10	3,416,216.56
合 计	41,038,145.94	1,294,174,388.60	1,280,077,659.75	55,134,874.79

(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	36,086,894.59	862,678,288.30	850,194,308.75	48,570,874.14
职工福利费		14,101,829.59	14,101,829.59	
社会保险费	1,318,607.34	92,012,189.93	91,988,641.45	1,342,155.82
其中：医疗保险费	933,045.16	84,196,466.02	84,185,102.67	944,408.51
工伤保险费	298,478.80	5,007,144.22	5,000,655.34	304,967.68
生育保险费	87,083.38	2,808,579.69	2,802,883.44	92,779.63
住房公积金	287,863.16	73,178,605.48	72,567,506.94	898,961.70
工会经费和职工教育经费		2,550,165.97	1,643,499.40	906,666.57
其他	120,029.52		120,029.52	
小 计	37,813,394.61	1,044,521,079.27	1,030,615,815.65	51,718,658.23

(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	3,133,278.73	240,701,405.34	240,512,652.90	3,322,031.17
失业保险费	91,472.60	8,951,903.99	8,949,191.20	94,185.39
小 计	3,224,751.33	249,653,309.33	249,461,844.10	3,416,216.56

20. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	1,893,360.15	2,063,072.24
企业所得税	1,045,348.35	2,383,619.77

代扣代缴个人所得税	1,737,934.76	1,198,805.52
城市维护建设税	79,792.24	110,864.21
房产税	228,569.27	47,072.56
教育费附加	40,536.64	52,006.89
地方教育附加	13,657.18	30,943.10
堤围防护费及其他	5,835.98	79,990.65
合 计	5,045,034.57	5,966,374.94

21. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
应付暂收款	4,986,235.00	4,202,232.76
预收股权转让款	1,792,518.96	5,895,505.00
部门基金	807,927.69	
其他	2,041,131.93	4,486,697.42
合 计	9,627,813.58	14,584,435.18

22. 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	793,340.00		793,340.00		与收益相关
合 计	793,340.00		793,340.00		

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期冲减相关 成本金额注]	期末数	与资产相关/与 收益相关
稳岗补贴	793,340.00		793,340.00		与收益相关
小 计	793,340.00		793,340.00		

[注]：政府补助本期冲减相关成本金额情况详见本财务报表附注五(四)2之说明。

23. 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	84,606,600.00						84,606,600.00

24. 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
资本溢价（股本溢价）	11,701,922.22		56,560.33	11,645,361.89
合 计	11,701,922.22		56,560.33	11,645,361.89

(2) 其他说明

本期资本公积变动系公司 2019 年购买和处置子公司少数股权变动引起，详见本财务报表附注七（二）之说明。

25. 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	21,326,104.53	1,755,938.50		23,082,043.03
合 计	21,326,104.53	1,755,938.50		23,082,043.03

(2) 其他说明

本年度变动为按母公司当期净利润的 10% 计提法定盈余公积。

26. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	41,362,792.07	63,950,475.90
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	41,362,792.07	63,950,475.90
加：本期归属于母公司所有者的净利润	21,866,745.32	21,046,685.05
减：提取法定盈余公积	1,755,938.50	1,331,068.88
应付普通股股利	32,996,574.00	42,303,300.00
期末未分配利润	28,477,024.89	41,362,792.07

(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	1,373,597,308.78	1,279,330,312.16	1,192,786,561.92	1,098,461,942.88
其他业务收入	4,192,835.92	3,364,542.76	861,204.73	277,366.89
合 计	1,377,790,144.70	1,282,694,854.92	1,193,647,766.65	1,098,739,309.77

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	1,139,557.18	1,216,212.90
教育费附加	519,957.62	520,509.57
地方教育附加	292,624.59	322,097.61
堤围防护费	40,396.13	33,307.12
房产税及印花税等其他	704,298.66	652,822.47
合 计	2,696,834.18	2,744,949.67

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
广告宣传费	11,224,283.92	9,693,403.69
差旅费	5,436,361.93	4,620,152.42
其他	939,026.02	937,021.39
合 计	17,599,671.87	15,250,577.50

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
人工成本	27,072,377.57	28,837,842.22
租赁费	1,282,625.67	1,305,260.25
公用事业费	512,554.32	765,858.58
行政支出	1,375,625.61	1,572,730.68
差旅费	2,500,102.11	2,110,639.00
装修费	847,065.48	1,245,402.96
折旧摊销费	3,372,845.47	3,731,714.12
评估审计费	351,848.74	434,086.99
三会费用	684,000.00	654,000.00
其他	1,092,337.35	1,387,616.90
合 计	39,091,382.32	42,045,151.70

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
人工成本	10,583,940.23	8,805,938.09

折旧摊销费	1,522,896.10	2,969,023.77
其他	988,783.84	985,834.69
合 计	13,095,620.17	12,760,796.55

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	665,173.83	647,166.69
减：利息收入	3,672,355.60	6,187,317.14
手续费	397,828.33	324,890.60
合 计	-2,609,353.44	-5,215,259.85

7. 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
与收益相关的政府补助[注]	2,850,531.43	2,634,288.90	2,587,472.06
代扣个人所得税手续费返还	43,534.99	185,714.95	43,534.99
服务业增值税的加计抵减优惠	669,280.37		
合 计	3,563,346.79	2,820,003.85	2,631,007.05

[注]：本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)2之说明。

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
委托贷款[注]	2,880,000.00	
权益法核算的长期股权投资收益	-683,922.92	-758,484.94
处置长期股权投资产生的投资收益	40,765.23	36,086.32
处置金融工具取得的投资收益	22,529.15	
其中：分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	22,529.15	
理财产品		23,947.32
合 计	2,259,371.46	-698,451.30

[注]：委托贷款事项详见附注五(一)6之说明。

9. 信用减值损失

项 目	本期数
坏账损失	-2,645,231.44
合 计	-2,645,231.44

10. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	—	-1,413,569.77
合 计		-1,413,569.77

11. 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
固定资产处置收益	72,551.51	270,139.40	72,551.51
合 计	72,551.51	270,139.40	72,551.51

12. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
其他		115,639.69	
合 计		115,639.69	

13. 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
非流动资产毁损报废损失	8,015.50	5,863.84	8,015.50
其他	11,634.90	18,151.67	11,634.90
滞纳金		45,357.65	
合 计	19,650.40	69,373.16	19,650.40

14. 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	1,418,845.01	4,933,618.29
递延所得税费用	1,377,385.30	42,206.14
合 计	2,796,230.31	4,975,824.43

(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	28,451,522.60	28,346,630.02
按母公司适用税率计算的所得税费用	4,267,728.39	4,251,994.50
子公司适用不同税率的影响	-1,677,751.92	410,527.04
调整以前期间所得税的影响		1,140,408.40
非应税收入的影响		195,100.62
不可抵扣的成本、费用和损失的影响		21,814.65
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-141,096.23	-9,806.41
本期末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		
研发加计扣除影响	-1,097,841.11	-1,088,679.60
税率变化导致期初递延所得税资产余额的变化	1,445,191.18	-5,332.79
其他		59,798.02
所得税费用	2,796,230.31	4,975,824.43

(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	30,518,455.75	23,105,225.03
政府补助	2,859,331.43	2,597,143.90
利息收入	3,672,355.60	4,911,845.44
扣除政府补助后营业外收入		301,354.64
合 计	37,050,142.78	30,915,569.01

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	16,648,519.70	16,529,734.17
期间费用	25,852,738.57	24,694,734.89
保证金	350,000.00	
合 计	42,851,258.27	41,224,469.06

3. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
借款保证金	1,000,000.00	
本期处置少数股权收回的现金	3,218,100.00	32,149.31
合 计	4,218,100.00	32,149.31

4. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
借款保证金	100,000.00	1,000,000.00
本期购买少数股权支付的现金	621,000.00	357,700.00
子公司注销支付给少数股东的现金		291,506.44
合 计	721,000.00	1,649,206.44

5. 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	25,655,292.29	23,370,805.59
加：资产减值准备	2,645,231.44	1,413,569.77
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,421,053.39	5,017,085.52
无形资产摊销	3,171,459.68	4,271,498.20
长期待摊费用摊销	3,875,044.51	3,580,406.88
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)	-72,551.51	-270,139.40
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)	8,015.50	5,863.84
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)		
财务费用(收益以“－”号填列)	665,173.83	-628,305.01
投资损失(收益以“－”号填列)	-2,259,371.46	698,451.30
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	1,377,385.30	42,206.14
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)	-736,728.41	16,857.39
经营性应收项目的减少(增加	-3,590,411.14	-21,594,461.50

以“-”号填列)		
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	2,629,681.70	43,923,591.01
其他		
经营活动产生的现金流量净额	41,789,275.12	59,847,429.73
3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	141,274,564.17	151,288,996.13
减: 现金的期初余额	151,288,996.13	156,161,294.53
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	-10,014,431.96	-4,872,298.40

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	141,274,564.17	151,288,996.13
其中: 库存现金	301,767.40	435,741.17
可随时用于支付的银行存款	140,972,796.77	150,853,254.96
2) 现金等价物		
3) 期末现金及现金等价物余额	141,274,564.17	151,288,996.13
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	450,000.00	1,000,000.00

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	350,000.00	商务卡保证金
货币资金	100,000.00	贷款保证金
合 计	450,000.00	

2. 政府补助

(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	793,340.00		793,340.00		主营业务成本	
小 计	793,340.00		793,340.00			

(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
东莞莞城人才外包政府补助	330,291.00	其他收益	
东莞市商务局 2019 年促进经济发展政府专项补助	110,581.00	其他收益	东莞市商务局《广东省商务厅关于 2019 年促进经济发展专项资金(双向投资方向)重点工作的通知》(商务资函(2018)242 号)
佛山四上企业补贴	100,000.00	其他收益	《佛山市“四上”企业培育奖励扶持措施》(佛府办(2017)25 号)
家政服务业信用建设扶贫补贴	229,654.00	其他收益	
东莞市商务局 2019 年市服务外包资金	445,000.00	其他收益	东莞市商务局《关于拨付 2018 年促进经济发展专项资金(服务贸易发展)的通知》
东莞莞城街道办事处经济科技信息局创新平台奖励	100,000.00	其他收益	莞城街道《莞城街道实施创新驱动发展战略科技扶持奖励办法(试行)》(莞城府(2016)21 号)
关于合肥高新区 2018 年扶持产业发展“2+2”政策体系补助	145,000.00	其他收益	高新区科技局《根据《关于印发合肥高新区 2018 年扶持产业发展“2+2”政策体系的通知》(合高管(2018)130 号)
东莞市职业训练指导中心政府补贴	100,000.00	其他收益	东莞市市人力资源和社会保障局《2018 年第二批东莞市技师工作站》(东人发(2016)149 号)
2019 年莞城加快服务外包发展专项资金	290,000.00	其他收益	东莞莞城街道办事处《莞城街道加快发展服务外包产业专项资金管理暂行办法》(莞城府(2018)33 号)
南昌高新技术产业开发区管理委员会经济发展局突出贡献奖励	500,000.00	其他收益	中共南昌高新区工委 南昌高新区管委会关于表彰 2018 年度南昌高新区经济发展先进单位和先进个人的通报
增值税及附加返还	263,059.37	其他收益	
咸宁育婴师培训补贴	8,800.00	主营业务成本	
其他	236,946.06	其他收益	
小 计	2,859,331.43		

本期计入当期损益的政府补助金额为 3,652,671.43 元。

六、合并范围的变更

(一) 处置子公司

单次处置对子公司投资即丧失控制权

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例(%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
郴州市智通职业培训学校	500,000.00	100%	转让	2019/1/1	转让控制权	40,765.23

(续上表)

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转入投资损益的金额
郴州市智通职业培训学校						

(二) 其他原因的合并范围变动

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(%)
东莞松山湖智通美瀚人力资源有限公司	新设成立	2019/2/28		70.02
重庆智通美瀚人力资源服务有限公司	新设成立	2019/4/16	300,000.00	70.02
东莞市智名人力资源服务有限公司	新设成立	2019/4/17	1,500,000.00	75.00
东莞市智盈人力资源服务有限公司	新设成立	2019/5/10	1,570,000.00	78.50
永州智通人力资源有限公司	新设成立	2019/7/11	355,000.00	53.60
无锡智美人力资源有限公司	新设成立	2019/7/22	100,000.00	70.02
成都智美人力资源服务有限公司	新设成立	2019/7/17	300,000.00	70.02
温州市智通人力资源服务有限公司	新设成立	2019/8/12	2,000,000.00	84.50
东莞市领活共享人力资源有限公司	新设成立	2019/8/29	60,000.00	60.00
东莞市智通快聘人力资源服务有限公司	新设成立	2019/9/9		73.00
临清市领活人力资源有限公司	新设成立	2019/10/12		60.00
临清市有道人力资源有限公司	新设成立	2019/10/12		60.00

惠州市智通人力资源服务有限公司	新设成立	2019/11/28		78.50
-----------------	------	------------	--	-------

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

基本情况

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	73.00		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	80.00		设立
南昌市智通人力资源有限公司	江西	江西南昌	服务	87.50		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	70.00		设立

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	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%	1,211,890.90	901,594.95	3,201,545.63
安徽智盛人力资源服务有限公司	30.00%	432,134.55	316,095.17	1,754,663.08
郴州市智通人力资源外包服务有限公司	20.00%	277,117.75	125,402.02	846,171.81
广东智通人力资源外包服务有限公司	27.00%	1,342,797.67	315,010.26	4,319,184.71

南昌市智通人力资源有限公司	12.5%	115,390.11		417,307.98
南京智通人力资源服务有限公司	30.00%	207,679.64	137,706.00	970,613.50

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	14,648,475.24	3,364,039.09	18,012,514.33	8,895,029.17		8,895,029.17
安徽智盛人力资源服务有限公司	14,074,544.89	3,647,668.46	17,722,213.35	13,174,997.57		13,174,997.57
郴州市智通人力资源外包服务有限责任公司	18,675,792.02	231,987.06	18,907,779.08	15,379,698.79		15,379,698.79
广东智通人力资源外包服务有限公司	80,362,205.18	20,654,154.63	101,016,359.81	90,314,255.04		90,314,255.04
南昌市智通人力资源有限公司	13,709,565.21	62,122.39	13,771,687.60	10,433,223.76		10,433,223.76
南京智通人力资源服务有限公司	7,905,912.70	28,501.91	7,934,414.61	4,647,724.65		4,647,724.65

(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	16,217,381.85	3,389,305.65	19,606,687.50	10,863,625.32		10,863,625.32
安徽智盛人力资源服务有限公司	12,895,244.49	3,876,753.95	16,771,998.44	11,678,658.69	793,340.00	12,471,998.69
郴州市智通人力资源外包服务有限责任公司	13,069,828.87	329,456.49	13,399,285.36	10,472,762.63		10,472,762.63
广东智通人力资源外包服务有限公司	56,838,253.16	2,143,890.41	58,982,143.57	44,045,643.10		44,045,643.10
南昌市智通人力资源有限公司	11,165,201.34	87,262.45	11,252,463.79	8,467,363.76		8,467,363.76
南京智通人力资源服务有限公司	7,712,488.14	43,954.65	7,756,442.79	4,611,194.32		4,611,194.32

(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	51,283,420.93	2,996,513.69	2,996,513.69	3,987,870.15

安徽智盛人力资源服务有限公司	234,500,033.52	1,211,417.45	1,211,417.45	4,037,022.47
郴州市智通人力资源外包服务有限责任公司	77,490,773.72	1,524,105.33	1,524,105.33	2,122,606.68
广东智通人力资源外包服务有限公司	340,928,770.37	3,299,935.47	3,299,935.47	24,064,354.67
南昌市智通人力资源有限公司	142,606,826.98	923,120.87	923,120.87	1,493,568.51
南京智通人力资源服务有限公司	60,829,515.54	692,265.48	692,265.48	1,071,411.70

(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服务有限公司	64,721,065.31	3,943,213.31	3,943,213.31	374,069.91
安徽智盛人力资源服务有限公司	211,047,733.02	1,305,420.02	1,305,420.02	-1,316,251.47
郴州市智通人力资源外包服务有限责任公司	61,874,774.88	529,042.00	529,042.00	426,469.97
广东智通人力资源外包服务有限公司	314,226,004.55	1,933,594.23	1,933,594.23	-163,353.70
南昌市智通人力资源有限公司	104,479,708.84	596,661.12	596,661.12	-1,055,584.60
南京智通人力资源服务有限公司	66,026,790.07	954,104.07	954,104.07	2,340,273.31

(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 (%)
南昌市智通人力资源有限公司	2019/4/26	100.00	87.50
南京智通人力资源服务有限公司	2019/5/14	75.00	70.00
广东智通人力资源外包服务有限公司	2019/6/27	91.00	73.00
江门市智通人力资源服务有限公司	2019/2/22	100.00	80.00
重庆智派人力资源管理有限公司	2019/4/28	100.00	90.00
郴州市智通人力资源外包服务有限责任公司	2019/8/7	90.00	80.00
宁波市智通人力资源服务有限公司	2019/5/6	100.00	84.50
荆州市江汉智通人力资源有限公司	2019/4/9	70.00	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	南昌市智通人力	南京智通人力资	广东智通人力资源	江门市智通人
----	---------	---------	----------	--------

	资源有限公司	源服务有限公司	外包服务有限公司	力资源服务有 限公司
购买成本/处置对 价	310,000.00	129,000.00	1,494,000.00	452,000.00
购买成本/处置对 价合计				
减：按取得/处置的 股权比例计算的子 公司净资产份额	242,453.61	107,785.08	1,542,970.46	392,814.08
差额	67,546.39	21,214.92	-48,970.46	59,185.92
其中：调整资 本公积	67,546.39	21,214.92	-48,970.46	59,185.92

(续上表)

项 目	重庆智派人力资 源管理有限公司	郴州市智通人力 资源外包服务有 限责任公司	宁波市智通人力 资源服务有限公 司	荆州市江汉智通 人力资源有限公 司
购买成本/处置对 价	226,000.00	232,000.00	375,100.00	621,000.00
购买成本/处置对 价合计				
减：按取得/处置 的股权比例计算 的子公司净资产 份额	246,861.96	312,974.46	388,049.04	661,751.65
差额	-20,861.96	-80,974.46	-12,949.04	-40,751.65
其中：调整资 本公积	-20,861.96	-80,974.46	-12,949.04	-40,751.65

(三) 在联营企业中的权益

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	
上海穰川信息 技术有限公司	上海	上海	服务	20.00		权益法核算

2. 重要联营企业的主要财务信息

项 目	期末数/本期数		期初数/上年同期数	
	上海穰川信息技术有限公司		上海穰川信息技术有限公司	
流动资产	885,788.72		4,775,411.30	
其中：现金和现金等价物	428,310.20		4,385,769.14	
非流动资产	215,542.96		327,252.08	
资产合计	1,101,331.68		5,102,663.38	
流动负债	243,772.63		301,822.54	

非流动负债		
负债合计	243,772.63	301,822.54
少数股东权益		
归属于母公司所有者权益	857,559.05	4,800,840.84
按持股比例计算的净资产份额	171,511.81	960,168.17
调整事项	4,481,101.37	4,481,101.37
商誉	4,481,101.37	4,481,101.37
对合营企业权益投资的账面价值	4,652,613.18	5,441,269.54
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	669,896.16	299,169.94
财务费用	-5,584.45	
所得税费用		
净利润	-3,939,243.90	-2,793,652.29
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-3,939,243.90	-2,793,652.29
本期收到的来自合营企业的股利		

3. 不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	2,498,318.89	393,585.45
下列各项按持股比例计算的合计数	92,767.39	-440,535.20
净利润	92,767.39	-440,535.20
其他综合收益		
综合收益总额		

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、流动性风险及市场风险。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。

1. 信用风险管理实务

（1）信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

（2）违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)2、五(一)4之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

（1）货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金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。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

流动性风险，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。流动性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。

为控制该项风险，本公司综合运用银行借款融资手段，并采取短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

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
银行借款	15,021,388.89	15,791,388.89	15,791,388.89		
应付账款	29,174,849.15	29,174,849.15	29,174,849.15		
其他应付款	9,627,813.58	9,627,813.58	9,627,813.58		
小 计	53,824,051.62	54,594,051.62	54,594,051.62		

(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
银行借款	20,000,000.00	20,515,500.00	20,515,500.00		
应付账款	15,049,508.57	15,049,508.57	15,049,508.57		
其他应付款	14,584,435.18	14,584,435.18	14,584,435.18		
小 计	49,633,943.75	50,149,443.75	50,149,443.75		

(三) 市场风险

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

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，

并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

本公司不存在以浮动利率计息的借款，利率风险较低。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。

本公司无外汇，不存在外汇风险。

九、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产				
(1) 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				
其他权益工具投资			5,000,000.00	5,000,000.00

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

股权投资的公司系非上市公司，没有公开市场报价，也没有同类市场交易价格，因未发生重大导致估值变化的事项，因此采用成本作为可靠的公允价值。

十、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	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 万元	34.0931	34.0931

(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七之说明。

3. 本公司的联营企业情况

本公司重要的联营企业详见本财务报表附注七之说明。

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
广东智跃教育投资有限公司	子公司持股 20%

(二) 关联交易情况

1. 关联租赁情况

公司承租情况

出租方名称	承租方	租赁资产种类	本期确认的 租赁费	上年同期确认的 租赁费
东莞市智通实业有限公司	本公司	房屋租赁	321,593.76	321,593.76
东莞市智通实业有限公司	广东智通到家家庭服务有限公司	房屋租赁	197,100.00	197,100.00
东莞市智通实业有限公司	广东智通人力资源外包服务有限公司	房屋租赁	105,600.00	105,600.00
东莞市智通实业有限公司	广东智通职业培训学院	房屋租赁	509,160.00	509,160.00
小计			1,133,453.76	1,133,453.76

2. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保 起始日	担保 到期日	担保是否已 履行完毕
叶菁	10,000,000.00	2019-6-17	2020-6-16	否
叶菁	5,000,000.00	2018-6-21	2025-6-20	否

3. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出				
广东智跃教育投资有限公司	1,970,000.00	2019年11月23日	2020年11月22日	

4. 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	361.42 万元	363.94 万元

十一、承诺及或有事项

截至 2019 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。

十二、资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报出日，佛山市智赢人才派遣服务有限公司出纳累计挪用公款 135.8 万元，已立案，该案件处于侦查阶段。

十三、其他重要事项

分部信息

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

项 目	主营业务收入	主营业务成本
招聘服务	136,638,620.28	77,708,958.05
灵活用工	1,169,092,788.40	1,146,149,720.91
猎头咨询	32,203,326.77	24,287,630.45
教育培训	25,578,432.75	22,722,262.12
家庭服务	6,701,786.32	5,947,491.62
其他	3,382,354.26	2,514,249.01
小 计	1,373,597,308.78	1,279,330,312.16

十四、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				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,202,120.93	100.00	63,155.97	5.25	1,138,964.96
合 计	1,202,120.93	100.00	63,155.97	5.25	1,138,964.96

(续上表)

种 类	期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,993,510.45	100.00	104,439.65	5.24	1,889,070.80
合计	1,993,510.45	100.00	104,439.65	5.24	1,889,070.80

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	1,034,331.10	63,155.97	6.11
合并范围内关联方组合	167,789.83		
小计	1,202,120.93	63,155.97	5.25

3) 采用账龄组合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	1,017,678.79	50,883.94	5.00
1-2年	200.31	20.03	10.00
2-3年	6,000.00	1,800.00	30.00
3年以上	10,452.00	10,452.00	100.00
小计	1,034,331.10	63,155.97	6.11

(2) 账龄情况

项目	期末账面余额
1年以内	1,179,852.25
1-2年	5,816.68
2-3年	6,000.00
3年以上	10,452.00
小计	1,202,120.93

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								

按组合计提 坏账准备	104,439.65	-41,283.68						63,155.97
小 计	104,439.65	-41,283.68						63,155.97

(4) 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
伟易达（东莞）通讯设备有限公司	68,130.00	5.67	3,406.50
陆逊梯卡华宏（东莞）眼镜有限公司	42,500.00	3.54	2,125.00
广东新宝电器股份有限公司	36,600.00	3.04	1,830.00
东莞韬略运动器材有限公司	32,800.00	2.73	1,640.00
东莞市奕东电子有限公司	22,500.00	1.87	1,125.00
小 计	202,530.00	16.85	10,126.50

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
其中：其他应收款					
按组合计提坏账准备	43,197,151.15	100.00	32,023.08	0.07	43,165,128.07
其中：其他应收款	43,197,151.15	100.00	32,023.08	0.07	43,165,128.07
合 计	43,197,151.15	100.00	32,023.08	0.07	43,165,128.07

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
其中：其他应收款					
按组合计提坏账准备	31,401,612.28	100.00	43,224.16	0.14	31,358,388.12
其中：其他应收款	31,401,612.28	100.00	43,224.16	0.14	31,358,388.12
合 计	31,401,612.28	100.00	43,224.16	0.14	31,358,388.12

2) 采用组合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	42,461,574.32		
代收代付社保组合	186,921.25		
账龄组合	548,655.58	32,023.08	5.84
其中：1年以内	458,049.58	22,902.48	5.00
1-2年	90,306.00	9,030.60	10.00
2-3年	300.00	90.00	30.00
小计	43,197,151.15	32,023.08	0.07

(2) 账龄情况

项目	期末账面余额
1年以内	22,210,188.46
1-2年	18,222,800.33
2-3年	856,912.64
3年以上	1,907,249.72
小计	43,197,151.15

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初数	43,194.16	30.00		43,224.16
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-4,515.30	4,515.30		
--转入第三阶段		-30.00	30.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-15,776.38	4,515.30	60.00	-11,201.08
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	22,902.48	9,030.60	90.00	32,023.08

(4) 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	42,461,574.32	30,354,260.01
押金保证金	157,763.23	399,990.00
代收代付	186,921.25	183,169.05
员工借款	390,892.35	464,193.22
合计	43,197,151.15	31,401,612.28

(5) 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
东莞市智通教育科技有限公司	往来款	22,555,656.99	一年及一年以上	52.22	
广东智通人力资源外包服务有限公司	往来款	12,845,527.09	一年以内	29.74	
佛山市南方智通人力资源服务有限公司	往来款	2,370,680.47	一年及一年以上	5.49	
广东智通美瀚人力资源有限公司	往来款	2,191,892.68	一年以内	5.07	
长沙市智通人力资源咨询有限公司	往来款	860,371.47	一年及一年以上	1.99	
小计		40,824,128.70		94.51	

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	55,316,062.82		55,316,062.82	57,487,713.21		57,487,713.21
对联营企业投资	4,652,613.18		4,652,613.18	5,441,269.54		5,441,269.54
合计	59,968,676.00		59,968,676.00	62,928,982.75		62,928,982.75

(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	本期计提减值准备	减值准备期末数
广东智通美瀚人力资源有限公司	858,904.43			858,904.43		
广东智通人力资源外包服务有限公司	9,239,788.10		5,477,650.39	3,762,137.71		
广东智通职业技术学院	4,300,000.00			4,300,000.00		

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		
东莞市智通教育科技有限公司	4,704,861.68			4,704,861.68		
安徽智盛人力资源服务有限公司	1,400,000.00			1,400,000.00		
咸宁市智通人力资源服务有限公司	1,100,000.00			1,100,000.00		
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		
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	2,015,982.00			2,015,982.00		
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		200,000.00	1,600,000.00		
南昌市智通人力资源有限公司	2,000,000.00		250,000.00	1,750,000.00		
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		
衡阳智通人力资源服务有限公司	1,400,000.00			1,400,000.00		
宁波智通人力资源有限公司	1,816,000.00		310,000.00	1,506,000.00		
南京智通人力资源服务有限公司	1,500,000.00		100,000.00	1,400,000.00		
重庆智派人力资源管理服务有限公司	2,000,000.00		200,000.00	1,800,000.00		
江门市智通人力资源服	2,000,000.00		400,000.00	1,600,000.00		

务有限公司						
佛山市智赢人才派遣服务有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
东莞市人力知本文化传播有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
荆州市智通职业培训学校	1,500,000.00			1,500,000.00		
广东智通阿匹欧信息科技有限公司		820,000.00		820,000.00		
江门市智慧之源教育科技有限公司		255,000.00		255,000.00		
东莞市智名人力资源服务有限公司		1,500,000.00		1,500,000.00		
东莞市智盈人力资源服务有限公司		1,570,000.00		1,570,000.00		
荆州市江汉智通人力资源有限公司		621,000.00		621,000.00		
小计	57,487,713.21	4,766,000.00	6,937,650.39	55,316,062.82		

(3) 对联营企业投资

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					
上海穰川信息技术有限公司	5,441,269.54			-788,656.36	
合计	5,441,269.54			-788,656.36	

(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						
上海穰川信息技术有限公司					4,652,613.18	
合计					4,652,613.18	

(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	91,991,775.94	44,270,245.43	103,335,854.27	53,648,959.23
其他业务收入	1,032,881.45	112,558.52	823,662.47	121,401.52
合 计	93,024,657.39	44,382,803.95	104,159,516.74	53,770,360.75

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
人工成本	7,428,966.12	5,856,611.71
折旧摊销费	1,340,837.65	2,805,152.10
其他	988,783.84	1,015,388.20
合 计	9,758,587.61	9,677,152.01

3. 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	9,680,513.19	5,730,445.85
处置长期股权投资产生的投资收益	830,449.61	-436,401.51
权益法核算的长期股权投资收益	-788,656.36	-558,730.46
理财产品收益	22,529.15	23,947.32
合 计	9,744,835.59	4,759,261.20

十五、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

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	121,332.24	
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）	3,652,671.43	
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	22,529.15	
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	2,880,000.00	
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	-11,634.90	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	6,664,897.92	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	1,104,029.00	
少数股东权益影响额(税后)	258,747.21	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	5,302,121.71	

（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	12.87	0.26	0.26
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.75	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	21,866,745.32
非经常性损益	B	5,302,121.71
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东	C=A-B	16,564,623.61

的净利润			
归属于公司普通股股东的期初净资产		D	158,997,418.82
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	32,996,574.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H	
其他	购买少数股权引起的资本公积变动	I1	-40,751.65
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	7.00
	处置少数股权引起的资本公积变动	I2	-15,808.68
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	6.00
报告期月份数		K	12.00
加权平均净资产		$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	169,899,115.34
加权平均净资产收益率		$M = A/L$	12.87%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		$N = C/L$	9.75%

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	21,866,745.32
非经常性损益	B	5,302,121.71
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C = A - B$	16,564,623.61
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	12.00
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E + F \times G/K - H \times I/K - J$	84,606,600.00
基本每股收益	$M = A/L$	0.26

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

二〇二〇年六月二十三日

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