



智通人才

NEEQ:830969

广东智通人才连锁股份有限公司

GUANGDONG CHITONE HUMAN RESOURCE CHAIN CO.,LTD



年度报告

2020

公司年度大事记

- 1、2020年5月，人力资源媒体HR 价值网与高端杂志《HR 领袖》发布“2020年中国最具影响力的50位人力资源领袖”榜单，公司董事长叶菁先生位列榜单，成为行业最具影响力人物之一。
- 2、2020年5月，公司再次荣登第一资源“2020中国人力资源服务机构100强”榜单。
- 3、2020年6月，公司下属子公司广东智通到家家庭服务有限公司被广东省商务厅评为“2019 年度广东省家政服务示范企业”和“2019 年度广东省家政扶贫示范企业”。
- 4、2020 年 9 月，公司下属子公司广东智通美瀚人力资源有限公司被广东省人力资源和社会保障厅评为“广东省人力资源诚信服务示范机构”。
- 5、2020 年 10 月，公司在 2020 亚太人力资源开发与服务博览会上荣获“老字号企业奖”和“企业文化建设案例奖”。
- 6、2020 年 10 月，公司总裁苏琳女士在首届大湾区杰出青年企业家评选活动中荣获“首届粤港澳大湾区杰出青年企业家—最佳创业奖”。
- 7、2020 年 12 月，公司下属子公司安徽智盛人力资源服务有限公司被安徽省人力资源和社会保障厅评为“‘十强’人力资源服务机构”，南昌市智通人力资源有限公司被江西省人力资源和社会保障厅评定为“2020 年度江西省人力资源服务机构诚信服务示范单位”，广东智通到家家庭服务有限公司被广东省人力资源和社会保障厅、广东省发展和改革委员会和广东省商务厅评为“2020 年度‘南粤家政’省级家政服务龙头企业”。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	10
第四节	重大事件	23
第五节	股份变动、融资和利润分配	27
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	31
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	35
第八节	财务会计报告	40
第九节	备查文件目录	120

第一节 重要提示、目录和释义

【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
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、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
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
（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>
<p>(四) 市场不确定性风险</p>	<p>人力资源服务行业受国家相关政策的影响较大，业务的开展受政策影响存在一定的市场不确定性。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。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

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	2020年1月1日至2020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
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。
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
安徽智通	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

二、 联系方式

董事会秘书	唐志萍
联系地址	东莞市莞城莞太大道 79 号
电话	0769-87078149
传真	0769-87078157
电子邮箱	dgzby@chitone.com.cn
公司网址	www.chitone.com.cn
办公地址	东莞市莞城莞太大道 79 号
邮政编码	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

股票交易场所	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-L726 人力资源服务
主要业务	人力资源综合服务
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
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	84,412,600
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
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	实际控制人为（叶菁），一致行动人为（东莞市智通实业有限公司）
--------------	--------------------------------

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	广东省东莞市莞城区莞太大道 79 号	否
注册资本	84,412,600 元	是

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	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	
主办券商（报告披露日）	东莞证券	
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及连续签字年限	刘秀娟	张云鹤
	3 年	1 年
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

<p>1、根据公司2019年11月15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回购股份方案公告》（公告编号：2019-026），公司于2020年6月2日完成回购股份事宜。2020年7月14日，公司向中国证券登记结算有限责任公司北京分公司申请注销回购股份和回购股份专用证券账户。2020年7月20日收到中国证券登记结算有限责任公司北京分公司发送的《股份注销确认书》。公司股份由84,606,600股变更为84,412,600股。公司已于2020年7月22日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露了《回购股份注销完成暨股份变动公告》，2020年11月5日公司完成工商变更登记手续，公司已于2020年11月11日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露了《关于完成工商变更登记并换领营业执照的公告》。</p> <p>2、公司第五届董事会第四次会议和2020年第二次临时股东大会审议通过了《关于公司股票转让方式由做市转让方式变更为集合竞价转让方式的议案》，2020年7月2日全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具了《关于同意股票变更为集合竞价交易方式的函》，2020年7月6日起公司股票交易方式变更为集合竞价交易。</p>
--

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	504,541,783.62	1,377,790,144.70	-63.38%
毛利率%	12.01%	6.90%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,214,746.25	21,866,745.32	-85.30%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,213,579.00	16,564,623.61	-80.60%
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）	2.16%	12.87%	-
加权平均净资产收益率%（依据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）	2.16%	9.75%	-
基本每股收益	0.04	0.26	-84.62%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	369,687,541.08	340,868,075.30	8.45%
负债总计	206,866,247.25	178,894,983.08	15.64%
归属于挂牌公司股东的净资产	144,556,619.68	147,811,029.81	-2.20%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.71	1.75	-2.29%
资产负债率%（母公司）	52.09%	41.62%	-
资产负债率%（合并）	55.96%	52.48%	-
流动比率	1.33	1.29	-
利息保障倍数	46.88	43.77	-

(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	80,889,271.74	41,789,275.12	93.56%
应收账款周转率	17.81	34.29	-
存货周转率	678.02	1,661.32	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	8.45%	3.37%	-
营业收入增长率%	-63.38%	15.43%	-
净利润增长率%	-62.84%	9.77%	-

(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	84,412,600	84,606,600	-0.23%
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) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

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	1,558,160.44
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	2,250,865.68
委托他人投资或管理资产的损益	935,593.91
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-5,638,400.00
对外委托贷款取得的损益	1,576,525.78
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-525,666.24
其他符合非经常性损益定义的损益项目	205,372.60
非经常性损益合计	362,452.17
所得税影响数	154,697.92
少数股东权益影响额（税后）	206,587.00
非经常性损益净额	1,167.25

(八) 补充财务指标

适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 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

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》(以下简称新收入准则)。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的累积影响数追溯调整本报告期期初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

执行新收入准则对公司 2020 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下:

项 目	资产负债表		
	2019 年 12 月 31 日	新收入准则调整影响	2020 年 1 月 1 日
预收款项	64,891,022.10	-64,891,022.10	
合同负债		64,782,541.44	64,782,541.44
其他流动负债		108,480.66	108,480.66

执行新收入准则对公司 2020 年度财务报表的主要影响如下:

会计政策变更内容和原因	受影响的报表项目	影响金额
因执行新准则,灵活用工--人事代理及劳务派遣服务采用净额法确认收入	主营业务收入	-1,170,462,029.45
	主营业务成本	-1,170,462,029.45
因执行新准则,将销售服务相关的预收款调整至合同负债及其他流动负债	预收款项	28,864,948.56
	合同负债	28,502,738.57
	其他流动负债	362,209.99
因执行新准则,公司针对人事代理及劳务派遣服务采用净额法确认收入,代收代付的金额计入收到其他与经营活动有关的现金和支付其他与经营活动有关的现金	销售商品、提供劳务收到的现金	-1,170,462,029.45
	收到其他与经营活动有关的现金	1,170,462,029.45
	支付给职工以及为职工支付的现金	-1,170,462,029.45
	支付其他与经营活动有关的现金	1,170,462,029.45

2. 公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部于 2019 年度颁布的《企业会计准则解释第 13 号》,该项会计政策变更采用未来适用法处理。

(十) 合并报表范围的变化情况

√适用□不适用

合并范围的变更

(一) 合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	注册资本	间接持股比例
合肥智领人力资源服务有限公司	新设成立	2020-12-15	1,000,000.00	49.15%
东莞市智通到家职业培训学校	新设成立	2020-11-25	1,000,000.00	100.00%
广东智通双制教育科技有限公司	新设成立	2020-11-17	5,000,000.00	56.00%
苏州智鲲人力资源有限公司	新设成立	2020-11-4	2,000,000.00	46.90%
东莞市智通教育咨询服务有限公司	新设成立	2020-10-27	600,000.00	86.00%
湖北智通人才服务有限公司	新设成立	2020-8-12	4,000,000.00	80.00%
青岛小薪领活人力资源服务有限公司	新设成立	2020-8-10	1,000,000.00	60.00%
东莞市智名教育咨询有限公司	新设成立	2020-6-2	600,000.00	75.00%

(二) 合并范围减少

(1) 注销子公司

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	期初至处置日净利润
东莞市长安智通培训中心	注销	2020-12-30		6,761.88
永州智通人力资源有限公司	注销	2020-11-27		94,897.96

(2) 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
东莞市人力知本文化传播有限公司	210,000.00	100.00%	转让	2020/12/21	工商变更	-9,109.57
东莞市领活共享人力资源有		60.00%	转让	2020/12/21	工商变更	

限公司				
临清市领活人力资源有限公司	60.00%	转让	2020/12/21	工商变更
临清市有道人力资源有限公司	60.00%	转让	2020/12/21	工商变更
青岛小薪领活人力资源服务有限公司	60.00%	转让	2020/12/21	工商变更

(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
东莞市人力知本文化传播有限公司	-	-	-	-	-	-
东莞市领活共享人力资源有限公司	-	-	-	-	-	-
临清市领活人力资源有限公司	-	-	-	-	-	-
临清市有道人力资源有限公司	-	-	-	-	-	-
青岛小薪领活人力资源服务有限公司	-	-	-	-	-	-

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

公司创立于1995年，是中国最早的民营人力资源服务机构之一。多年来，公司坚持“做一个对社会负责任有贡献的环保型企业公民”的企业宗旨和“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，在深圳、广州、南京、合肥、武汉、南昌、上海、杭州、厦门、重庆、成都、长沙等30个城市设立了60多家分支机构。

报告期，受疫情影响，公司招聘服务、猎头咨询、教育培训和家庭服务等业务受到较大影响，直到第二季度末才逐步恢复正常，但公司依托“智通人才网”、“领教职场”、“校校招”等线上平台，结合智能招聘、视频面试、在线直播、5G、大数据等技术，通过抖音、微信、公众号、社群等营销方式，公司业务取得了较好效果。

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、家庭服务费等费用。

报告期内，公司的商业模式未发生重大变化。

行业信息

是否自愿披露

是 否

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) 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		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	233,554,672.04	63.18%	141,724,564.17	41.58%	64.79%

应收票据		0.00%		0.00%	
应收账款	14,955,456.39	4.05%	41,717,736.70	12.24%	-64.15%
存货	290,585.16	0.08%	1,197,699.58	0.35%	-75.74%
投资性房地产		0.00%		0.00%	
长期股权投资	5,230,406.29	1.41%	7,150,932.07	2.10%	-26.86%
固定资产	46,361,265.27	12.54%	52,898,110.66	15.52%	-12.36%
在建工程	0.00	0.00%	0.00	0.00%	
无形资产	35,546,659.52	9.62%	37,724,395.61	11.07%	-5.77%
商誉	-	0.00%	-	0.00%	
短期借款	5,006,944.45	1.35%	15,021,388.89	4.41%	-66.67%
长期借款		0.00%		0.00%	
其他应收款	24,353,833.61	6.59%	8,350,644.34	2.45%	191.64%
一年内到期的非流动资产	-	0.00%	34,232,000.00	10.04%	
应付账款	32,848,033.80	8.89%	29,174,849.15	8.56%	12.59%
合同负债	28,502,738.57	7.71%	64,782,541.44	19.01%	-56.00%
其他应付款	90,286,948.14	24.42%	9,627,813.58	2.82%	837.77%
资产总计	369,687,541.08	100.00%	340,868,075.30	100.00%	8.45%

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 55.96%，资产负债结构良好，流动比率 1.33，短期偿债能力较强。

1、货币资金余额 23,355.47 万元，较期初 14,172.46 万元，增加 9,183.01 万元，增长 64.79%，报告期内公司经营活动产生的现金流量净额 5,088.93 万元，收回对东莞市京都教育科技有限公司的委托贷款本金 3,000 万元及部分贷款利息，收到转让上海云武华科技有限公司股权款 500 万元，收到转让广东智跃教育投资有限公司股权款 360 万元。

2、应收账款 1,495.55 万元，较期初 4,171.77 万元，减少 2,676.23 万元，下降 64.15%，报告期公司按照新收入准则，灵活用工业务的代垫款调整至其他应收款，调整金额为 2,009.34 万元。

3、其他应收款 2,435.38 万元，较期初 835.06 万元，增加 1,600.32 万元，增长 191.64%，报告期公司按照新收入准则，灵活用工业务的代垫款调整至本科目，调整金额为 2,009.34 万元。

4、存货余额 29.06 万元，较期初 119.77 万元，减少 90.71 万元，主要系报告期内公司对智能制造培训机器人零部件进行组装销售，库存减少。

5、长期股权投资余额 523.04 万元，较期初 715.09 万元，减少 192.05 万元，主要是报告期内公司转让广东智跃教育投资有限公司股权 200 万元。

6、一年内到期的非流动资产较期初减少 3,423.2 万元，主要是报告期内公司收回对东莞市京都教育科技有限公司的委托贷款本金 3,000 万元及部分贷款利息。

7、短期借款余额 500.69 万元，较期初 1,502.14 万元，减少 1,001.44 万元，主要系报告期内公司归还银行信用贷款 1,500 万元及利息，新增银行信用贷款 500 万元。

8、合同负债余额 2,850.27 万元，较期初 6,478.25 万元，减少 3,627.98 万元，下降 56%，报告期公司按照新收入准则，灵活用工业务应付暂收款调整至其他应付款，调整金额为 7,375.33 万元。

9、其他应付款余额 9,028.69 万元，较期初 962.78 万元，增加 8,065.91 万元，报告期公司按照新收入准则，灵活用工业务应付暂收款调整至本科目，调整金额为 7,375.33 万元。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		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	504,541,783.62	-	1,377,790,144.70	-	-63.38%
营业成本	443,931,168.34	87.99%	1,282,694,854.92	93.10%	-65.39%
毛利率	12.01%	-	6.90%	-	-
销售费用	12,074,335.19	2.39%	17,599,671.87	1.28%	-31.39%
管理费用	33,253,318.49	6.59%	39,091,382.32	2.84%	-14.93%
研发费用	9,957,352.20	1.97%	13,095,620.17	0.95%	-23.96%
财务费用	-2,412,356.53	-0.48%	-2,609,353.44	-0.19%	7.55%
信用减值损失	-5,084,227.66	-1.01%	-2,645,231.44	-0.19%	-92.20%
资产减值损失	0	0.00%	0	0.00%	
其他收益	5,158,826.30	1.02%	3,563,346.79	0.26%	44.77%
投资收益	4,182,484.34	0.83%	2,259,371.46	0.16%	85.12%
公允价值变动收益	0	0.00%	0	0.00%	
资产处置收益	-32,729.99	-0.01%	72,551.51	0.01%	-145.11%
汇兑收益	0	0.00%	0	0.00%	
营业利润	8,832,977.75	1.75%	28,471,173.00	2.07%	-68.98%
营业外收入	170,642.97	0.03%	0.00	0.00%	
营业外支出	696,309.21	0.14%	19,650.40	0.00%	3,443.49%
净利润	9,533,905.64	1.89%	25,655,292.29	1.86%	-62.84%

项目重大变动原因：

1、报告期营业收入减少 87,324.84 万元，较上期下降 63.38%。主要系招聘服务下降 3341.14 万元，灵活用工下降 84658.22 万元，猎头咨询下降 156.51 万元，教育培训增长 910.94 万元。报告期公司受疫情影响，招聘服务与猎头咨询有一定下降；灵活用工收入下降，主要系执行新会计准则，灵活用工—人事代理及劳务派遣服务采用净额法确认收入，代收代付款 117,046.2 万元未计入营业收入。

2、报告期营业成本减少 83,876.37 万元，较上期下降 65.39%，主要系招聘服务下降 422.62 万元，灵活用工下降 84447.28 万元，猎头咨询下降 81.35 万元，教育培训增长 1014.43 万元；灵活用工成本下降，主要系执行新会计准则，灵活用工—人事代理及劳务派遣服务采用净额法确认收入，代收代付款 117,046.2 万元未计入营业成本。

3、报告期销售费用减少 552.53 万元，较上期下降 31.39%，主要是广告宣传费减少 393.52 万元，差旅费减少 107.47 万元，受疫情影响，公司减少广告宣传的投入，业务拜访也因疫情影响相应减少。

4、报告期信用减值损失较同期增长了 92.2%，主要是报告期坏账准备计提增加。

5、报告期其他收益增加 159.55 万元，较同期增长 44.77%，主要是与收益相关的政府补助增加。

6、报告期内投资收益增加 192.31 万元，较上期增长 85.12%，主要是转让广东智跃教育投资有限公司股权收益 160 万元。

7、报告期净利润减少 1,612.14 万元，主要是公司业务受新冠疫情影响，盈利能力受到一定影响。

(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	499,636,314.82	1,373,597,308.78	-63.63%
其他业务收入	4,905,468.80	4,192,835.92	17.00%
主营业务成本	439,392,829.32	1,279,330,312.16	-65.65%
其他业务成本	4,538,339.02	3,364,542.76	34.89%

按产品分类分析：

适用 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
招聘服务	103,227,221.10	73,482,743.98	28.81%	-24.45%	-5.44%	-33.19%
灵活用工	322,510,591.10	301,676,929.66	6.46%	-72.41%	-73.68%	229.17%
猎头咨询	30,638,224.50	23,474,133.72	23.38%	-4.86%	-3.35%	-4.87%
教育培训	34,687,862.10	32,866,526.70	5.25%	35.61%	44.64%	-52.98%
家庭服务	6,600,009.92	6,394,922.07	3.11%	-1.52%	7.52%	-72.39%
其他	1,972,406.10	1,497,573.19	24.07%	-41.69%	-40.44%	-6.20%
合计	499,636,314.82	439,392,829.32	12.06%	-63.63%	-65.65%	75.69%

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 50,454.18 万元，较上年度 137,779.01 万元，减少 87,324.84 万元，同比下降 63.38%，具体为：

1、招聘服务：公司招聘服务收入与同期对比下降24.45%。主要原因有三：一是2020年初受国内新冠疫情的突然爆发，较多小微客户倒闭或暂停运营，大中型客户的招聘需求受到极大抑制，人才的求职活动和流动性也基本停滞，公司虽然迅速应对，并开展居家办公和高管等管理团队自愿降薪等措施自救，一季度营业收入骤降；二是公司的线下招聘会业务全年停摆，损失较大，网聘和RPO业务也遭受较大程度的影响，虽然在复工复产后逐步恢复，但企业招聘较为谨慎，需求岗位数量减少，人力资源预算削减，人才就业的可选择面窄，疫情反复造成人才流动受限，较多服务项目的回款周期拉长，甚至最终流失；三是下半年国内疫情逐渐好转，公司经营逐渐稳定，业务量快速增加，但欧美等国外疫情又再次爆发并一直持续，导致公司全年整体业务量与去年同期差距较大。尽管如此，公司依然抓住疫情期间的产品与政策红利，大力推广“视频面试”和“云招聘”服务，为广大企业和人才等各类求职群体提供在线招聘求职服务，下半年不断加大硕博招聘和城市招才引智业务，并新增“校校招”、“用工雷达”、

“数智人社”等创新产品，全力促进高校毕业生就业和人社部门数字化管理，积极承接浙江、江苏、广东、湖南、江西和广西各地政府、人社部门或高校的线上招聘服务项目，合计举办了各类校园招聘会、网络招聘会、线上双选会、就业扶贫活动近百场，取得较好的社会效益和经济效益。第三季度公司审时度势，将猎头业务和RPO业务整合为招聘事业群，提出协同共创的发展思路，不断克服疫情影响，加大了对智能制造、新能源、电子消费品等行业的开发和协同交付，特别是抓住了国内社区电商行业爆发带来的新一轮招聘需求增长，高质量的交付了国内电商巨头滴滴橙心优选项目，RPO业务继续呈上升势头。

2、灵活用工服务：报告期公司执行新准则，灵活用工一人事代理及劳务派遣服务采用净额法确认收入，营业收入调减117,046.2万元；按照同口径，灵活用工业务收入较上期增加19,815.43万元。报告期，公司人事代理及劳务派遣服务，因疫情期间政府出台了针对中小微企业的各项扶持政策，进一步稳定了客户并实现稳中有增；公司业务外包服务，呼叫中心外包新增了KA客户，呼叫坐席有较大增长；政务外包需求强劲，东莞、武汉、咸宁、衡阳、郴州等公司成功中标了来自政府机关、事业单位及国企的外包业务，政务外包规模有较大增长。

3、猎头咨询服务：报告期内，公司猎头咨询服务收入同比下降4.86%。因新冠疫情所带来的经济影响，一些已确定入职人选未能按期入职，影响近一个多月业绩创造。公司通过聚焦开发社区新零售、互联网新医疗等大型客户，组织各区域公司协同和聚焦重点客户交付，在一定程度上对冲了疫情所带来的影响。通过2020年的资源和协同经验的积累，2021年，猎头咨询业务将继续聚焦“新兴行业重点客户开发、内部跨区域协同交付”。

4、教育培训：报告期内，公司教育培训收入同比增长35.61%。受疫情影响，公司线下教育培训全面停摆，直至2020年第二季度末才开始恢复线下授课，但公司在疫情之初积极把握政策，提前布局线上技能提升培训平台“领教职场”，通过政企项目实现教育培训收入逆势增长。2020年3月6日，东莞市人力资源和社会保障局发文《关于开展疫情防控期企业职工线上适岗职业技能培训申报工作的通知》，“领教职场”成功入选东莞市线上培训平台，2020年5月28日，“领教职场”成功入选省级线上培训平台。报告期内，“领教职场”服务东莞市33个镇街以及广州、江门、揭阳、韶关等地市共计200多家企业，服务企业职工近3万人完成适岗职业技能培训。同时，报告期内，教育培训还开展了28期“一镇一品”特色培训、多个镇街的企业新型学徒制培训、12期创业培训、大学生就业培训、33期扶贫培训等培训项目，培训人数数千人。公司自2018年被授牌“技师工作站”以来，充分发挥高技能人才的平台作用，加强人才培养、技术交流、合作攻关、推动技术进步，2020年的技师工作站专家评审中，获得“优秀”评级。报告期内，公司编写的《工业机器人自动焊接工》、《工业机器人系统集成员》、《工业机器人仿真离线编程员》三个职业技能培训标准通过广东省人力资源和社会保障厅备案，成为东莞市和广东省两级技能培训标准；公司出版的《工业机器人虚拟仿真与离线编程》、《工业机器人典型应用案例》、《机器人与PLC通信实战教程》高职高专工业机器人应用技术系列教材，成为全国百余职业院校工业机器人教材首选，获得机械工业出版社推荐，也因此形成了“设备+师资+教材+证书+实训+就业”的六位一体机器人专业共建模式，报告期内新增合作了5家大中专院校，累计合作院校达15家。报告期内，公司成功举办了2020年东莞市工业机器人技术应用技能竞赛和2020年PLC自动化编程与调试技能竞赛，为公司教育培训业务起到了积极的品牌宣传和推广作用。

5、家庭服务：报告期内，公司家庭服务收入同比下降1.52%。因疫情影响，聘请月嫂和育婴师的客户数量下降以及部分月嫂和育婴员无法正常返岗，公司到家服务业务受到一定程度的抑制。

(3) 主要客户情况

单位：元

序	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	中国邮政集团有限公司东莞市分公司	23,401,330.94	4.64%	否
2	钟祥武住电装有限公司	14,023,229.41	2.78%	否

3	安徽顺丰通讯服务有限公司	13,414,462.47	2.66%	否
4	南京中电熊猫平板显示科技有限公司	8,938,253.43	1.77%	否
5	中国光大银行股份有限公司合肥分行	5,351,263.51	1.06%	否
合计		65,128,539.76	12.91%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序	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	4,853,129.31	2.13%	否
2	百度(中国)有限公司东莞分公司	1,607,000.00	0.70%	否
3	东莞耐森机电设备有限公司	574,560.00	0.25%	否
4	东莞市莞城高威机电设备经营部	351,288.00	0.15%	否
5	富伟商业管理(深圳)有限公司	347,304.00	0.15%	否
合计		7,733,281.31	3.38%	-

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	80,889,271.74	41,789,275.12	93.56%
投资活动产生的现金流量净额	29,900,150.73	-15,954,639.74	287.41%
筹资活动产生的现金流量净额	-18,559,314.60	-35,849,067.34	48.23%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额 8,088.93 万元，较上年度 4,178.93 万元，增加 3,910 万元。主要系报告期公司加强应收管理，狠抓现金流，取得较好效果。

2、投资活动产生的现金流量净额 2,990.02 万元，较上年度-1,595.46 万元，增加 4,585.48 万元。主要是报告期内公司收回东莞市京都教育科技有限公司委托贷款本金 3,000 万元及部分贷款利息，收到转让上海云武华科技有限公司股权款 500 万元，转让广东智跃教育投资有限公司股权款 360 万元；购置固定资产支出减少 437.58 万元。

3、筹资活动产生的现金流量净额-1,855.93 万元。主要是报告期内公司取得银行信用贷款 500 万元，归还银行信用贷款 1,500 万元，分配股利 937.69 万元。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

√适用□不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	总资产	净资产	营业收入	净利润
广东智通美瀚人力资源有限公司	控股子公司	猎头咨询	18,375,031.94	9,458,203.09	30,845,939.85	3,394,494.58
安徽智盛人力资源服务有限公司	控股子公司	灵活用工	21,144,596.04	4,800,867.66	40,701,644.17	3,080,631.73
广东智通人力资源外包服务有限公司	控股子公司	灵活用工/招聘服务	61,869,984.17	9,393,879.06	84,509,878.81	2,265,493.45
南昌市智通人力资源有限公司	控股子公司	招聘服务/灵活用工	14,650,710.94	3,475,290.91	15,213,130.45	1,141,662.53
郴州市智通人力资源外包服务有限责任公司	控股子公司	灵活用工/招聘服务	9,361,003.42	3,214,725.06	10,038,989.63	928,095.38
南京智通人力资源服务有限公司	控股子公司	招聘服务/灵活用工	10,666,366.13	4,288,389.02	20,477,290.16	741,699.06

主要控股参股公司情况说明

重要子公司的构成						
子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
广东智通美瀚人力资源有限公司	广东	广东东莞	服务	70.02		设立

广东智通人力资源外包服务有限公司	广东	广东东莞	服务	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责任公司	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

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

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

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。

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。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。但公司在全力做好疫情防控工作的前提下,各项业务还是取得了一定的成绩。

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,不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

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	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<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	四.二.(二)
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<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	四.二.(七)
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(八)
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事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、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	债务人与公司的关联关系	债务人是否为公司董事、监事及高级管理人员	借款期间		期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	借款利率	是否履行审议程序	是否存在抵质押
			起始日期	终止日期							
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	30,000,000	0	9.6%	已事前及时履行	否
总计	-	-	-	-	30,000,000	0	30,000,000	0	-	-	-

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。

2020年7月14日前，东莞市京都教育科技有限公司3000万借款已偿还。

(三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(四) 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		
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他	1,740,581.76	994,030.54

(五) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售		
与关联方共同对外投资		
债权债务往来或担保等事项	30,000,000	5,000,000
关联借款		2,600,000

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

1、债权债务往来或担保等事项：该偶发性关联交易是关联方叶菁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。

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2019年9月至2020年1月为广东智跃教育投资有限公司提供借款合计为260万元，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。截止到本报告期末，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。

(六) 经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

单位：元

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（自行填写）				其他（理财产品及国债逆回购产品）	现金	其他（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年年度股东大会以及第五届董事会第五次会议和2019年年度股东大会均审议通过《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10000万元（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。

(七) 股份回购情况

根据公司 2019 年 11 月 15 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回购股份方案公告》（公告编号：2019-026），公司股份回购期限自 2019 年 12 月 3 日开始，至 2020 年 6 月 2 日结束，公司通过回购股份专用证券账户，以做市转让方式回购公司股份 194,000 股，占公司总股本的 0.23%，占公司拟回购股份数量上限的 9.70%，占公司拟购股份数量下限的 19.40%；回购股份最低成交价为 1.925 元/股，最高成交价为 3.0083 元/股，已支付的总金额为 480,500 元（不含印花税、佣金等交易费用），占公司拟回购资金总额上限的 7.07%。2020 年 7 月 14 日，公司向中国证券登记结算有限责任公司北京分公司申请注销回购股份和回购股份专用证券账户。2020 年 7 月 20 日公司收到中国证券登记结算有限责任公司北京分公司发送的《股份注销确认书》。2020 年 11 月 5 日公司完成工商变更登记手续。

(八) 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	其他（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）	其他（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	其他（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。

第五节 股份变动、融资和利润分配

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	55,159,565	65.20%	-3,219,911	51,939,654	61.53%
	其中：控股股东、实际控制人	31,280,417	36.97%	-4,863,631	26,416,786	31.29%
	董事、监事、高管	5,746,927	6.79%	945,920	6,692,847	7.93%
	核心员工	4,708,300	5.56%	210,801	4,919,101	5.83%
有限售条件股份	有限售股份总数	29,447,035	34.80%	3,025,911	32,472,946	38.47%
	其中：控股股东、实际控制人	7,306,234	8.64%	649,950	7,956,184	9.43%
	董事、监事、高管	21,938,001	25.93%	2,578,761	24,516,762	29.04%
	核心员工	202,800	0.24%	-202,800	0	0%
总股本		84,606,600	-	-194,000	84,412,600	-
普通股股东人数						88

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%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	东莞市智通实业有限公司	28,845,006	-5,080,281	23,764,725	28.1531%	0	23,764,725	0	0
2	叶菁	9,741,645	866,600	10,608,245	12.5671%	7,956,184	2,652,061	0	0
3	苏琳	7,942,027	518,633	8,460,660	10.023%	6,355,245	2,105,415	0	0
4	刘妹仔	3,900,890	0	3,900,890	4.6212%	0	3,900,890	0	0
5	窦常忠	3,355,183	450,000	3,805,183	4.5078%	3,048,888	756,295	0	0
6	项贤东	2,868,281	450,000	3,318,281	3.931%	2,634,962	683,319	0	0
7	姜昕	2,517,481	450,000	2,967,481	3.5154%	2,542,712	424,769	0	0
8	李纲领	2,762,421	150,000	2,912,421	3.4502%	2,330,566	581,855	0	0
9	曾强	2,335,381	450,000	2,785,381	3.2997%	2,235,287	550,094	0	0
10	罗带溪	3,164,429	-624,103	2,540,326	3.0094%	0	2,540,326	0	0
合计		67,432,744	-2,369,151	65,063,593	77.0779%	27,103,844	37,959,749	0	0

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。除在智通人才的任职，还是智通实业法定代表人、董事长、经理，东莞市利好企业投资有限公司法定代表人、执行董事、经理；东莞市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。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 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	中国建	银行信用	商业银行	5,000,000	2020年3月16	2021年3月15	5%

	设银行 股份有 限公司 东莞市 分行	贷款			日	日	
2							
合计	-	-	-	5,000,000	-	-	-

九、 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
2020 年 12 月 30 日	0.60	0	0
合计	0.60	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

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

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	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
叶菁	董事长、法定代表人	男	1955年1月	2019年11月13日	2022年11月12日
苏琳	董事、总裁	女	1970年5月	2019年11月13日	2022年11月12日
窦常忠	董事、副总裁	男	1968年3月	2019年11月13日	2022年11月12日
李可婉	董事	女	1964年9月	2019年11月13日	2022年11月12日
唐志萍	董事、副总裁、财务负责人、董事会秘书	女	1968年7月	2019年11月13日	2022年11月12日
刘学华	监事会主席	女	1974年1月	2019年11月13日	2022年11月12日
李秋明	监事	男	1975年9月	2019年11月13日	2022年11月12日
欧阳威	职工监事	男	1981年9月	2019年11月13日	2022年11月12日
李纲领	副总裁	男	1968年2月	2019年11月13日	2022年11月12日
姜昕	副总裁	男	1972年6月	2019年11月13日	2022年11月12日
曾强	副总裁	男	1976年6月	2019年11月13日	2022年11月12日
李阳月	副总裁	男	1969年11月	2019年11月13日	2022年11月12日
项贤东	副总裁	男	1976年12月	2019年11月13日	2022年11月12日
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、高级管理人员与股东之间的关系:

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	期末被授予的限制性股票数量
叶菁	董事长、法定代表人	9,741,645	866,600	10,608,245	12.5671%	0	0
苏琳	董事、总裁	7,942,027	518,633	8,460,660	10.023%	0	0
窦常忠	董事、副总裁	3,355,183	450,000	3,805,183	4.5078%	0	0
李可婉	董事	1,300,184	200,000	1,500,184	1.7772%	0	0

唐志萍	董事、副总裁、 财务负责人、董 事会秘书	1,481,205	465,048	1,946,253	2.3056%	0	0
刘学华	监事会主席	1,104,961	200,000	1,304,961	1.5459%	0	0
李秋明	监事	260,000	0	260,000	0.308%	0	0
欧阳威	职工监事	138,000	0	138,000	0.1635%	0	0
李纲领	副总裁	2,762,421	150,000	2,912,421	3.4502%	0	0
姜昕	副总裁	2,517,481	450,000	2,967,481	3.5154%	0	0
曾强	副总裁	2,335,381	450,000	2,785,381	3.2997%	0	0
李阳月	副总裁	1,360,804	450,000	1,810,804	2.1452%	0	0
项贤东	副总裁	2,868,281	450,000	3,318,281	3.931%	0	0
合计	-	37,167,573	-	41,817,854	49.5396%	0	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	57		7	50
生产人员	0			0
顾问兼销售服务人员	706		64	642
技术人员	140			140
财务人员	50		1	49
员工总计	953		72	881

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	5	5

本科	348	311
专科	455	442
专科以下	145	123
员工总计	953	881

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

<p>1、人员变动：报告期内，公司保持正常人员流动，主要集中在基础试用期员工的流动上。</p> <p>2、培训：公司重视员工培训，在培训方面有明确的规划和实施，有计划有目标的进行各项培训工作，主要包含入职培训、储备人才专项提升培训、管理干部素质提升训练、安全培训、技能培训、法律法规培训等。</p> <p>3、招聘：公司重视人员招募，通过各种招聘渠道，及时补充各类人才。</p> <p>4、薪资政策：公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与员工签订《劳动合同书》，按时足额向员工支付的薪酬包括薪金、津贴及奖金，公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险，为员工代扣代缴个人所得税。</p>

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

单位：股

√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	325,000	29,102	354,102
姜允萍	无变动	分支机构总经理	279,500	-83,500	196,000
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	254,000	0	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	160,000	-5,200	154,800
李建云	无变动	分支机构总经理	193,000	-3,901	189,099
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
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	-78,000	52,000
李海忠	无变动	分支机构总经理	130,000	0	130,000
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	-19,000	33,000
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

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

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

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

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

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

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

4、 公司章程的修改情况

报告期内公司章程修改了2次，具体内容详见公司分别于2020年4月22日和2020年7月23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《关于拟修订<公司章程>公告》。

(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	6	<ol style="list-style-type: none"> 1、公司第五届董事会第三次会议审议通过了：《关于延期披露<2019年年度报告>议案》、《关于修改<公司章程>的议案》、《关于修订<股东大会议事规则>的议案》、《关于修订<董事会议事规则>的议案》、《关于修订<对外担保管理制度>的议案》、《关于修订<信息披露事务管理制度>的议案》、《关于提请召开公司2020年第一次临时股东大会的议案》。 2、公司第五届董事会第四次会议审议通过了：《关于公司股票转让方式由做市转让方式变更为集合竞价转让方式的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理公司股票转让方式变更相关事宜的议案》、《关于提请召开公司2020年第二次临时股东大会的议案》。 3、公司第五届董事会第五次会议审议通过了：《关于2019年度总裁工作报告的议案》、《关于2019年度董事会工作报告的议案》、《关于2019年度报告及年度报告摘要的议案》、《关于公司2019年度财务决算报告及2020年度财务预算报告的议案》、《关于2019年度利润分配方案的议案》、《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》、《关于公司向银行申请信用贷款暨关联方提供担保的议案》、《关于制定<控股子公司管理制度>的议案》、《关于提请召开公司2019年年度股东大会的议案》。 4、公司第五届董事会第六次会议审议通过了：《关于减少注册资本并修订<公司章程>的议案》、《关于提请召开公司2020年第三次临时股东大会的议案》。 5、公司第五届董事会第七次会议审议通过了：《关于<公司2020年半年度报告>的议案》。 6、公司第五届董事会第八次会议审议通过了：《关于续聘天健会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2020年度财务审计机构的议案》、《关于预计2021年度日常性关联交易的议案》、《关于公司2020年半年度利润分配预案的议案》、《关于召开公司2020年第四次临时股东大会的议案》。
监事会	2	<ol style="list-style-type: none"> 1、公司第五届监事会第二次会议审议通过了：《关于2019年度监事会工作报告的议案》、《关于2019年年度报告及年度报告摘要的议案》、《关于公司2019年度财务决算报告及2020年度财务预算报告的议案》、《关于公司2019年度利润分配方案的议案》。 2、公司第五届监事会第三次会议审议通过了：《关于<公司2020年半年度报告>的议案》。
股东大会	5	<ol style="list-style-type: none"> 1、公司2020年第一次临时股东大会审议通过了：《关于修改<公司章程>的议案》、《关于修订<股东大会议事规则>的议案》、《关于修订<董事会议事规则>的议案》、《关于修订<对外担保管理制度>的议案》、《关于修订<信息披露事务管理制度>的议案》。 2、公司2020年第二次临时股东大会审议通过了：《关于公司股票转让方式由做市转让方式变更为集合竞价转让方式的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理公司股票转让方式变更相关事宜的议案》。 3、公司2019年年度股东大会审议通过了：《关于2019年度董事会工作报告的

		<p>议案》、《关于 2019 年度监事会工作报告的议案》、《关于 2019 年度报告及年度报告摘要的议案》、《关于公司 2019 年度财务决算报告及 2020 年度财务预算报告的议案》、《关于 2019 年度利润分配方案的议案》、《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》、《关于公司向银行申请信用贷款暨关联方提供担保的议案》。</p> <p>4、公司 2020 年第三次临时股东大会审议通过了：《关于减少注册资本并修订<公司章程>的议案》。</p> <p>5、公司 2020 年第四次临时股东大会审议通过了：《关于续聘天健会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2020 年度财务审计机构的议案》、《关于预计 2021 年度日常性关联交易的议案》、《关于公司 2020 年半年度利润分配预案的议案》。</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

公司是一家在招聘服务、猎头咨询、灵活用工、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，在公司各业务和管理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。报告期内发现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 135.8 万元，公司已单项 100%计提坏账，已立案并判决。

（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。

三、投资者保护

（一）公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

(二) 特别表决权股份

适用 不适用

第八节 财务会计报告

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〔2021〕7-374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	2021年4月22日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	刘秀娟	张云鹤
	3年	1年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	8年	
会计师事务所审计报酬	30万元	

审计报告

天健审〔2021〕7-374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2020年12月31日的合并及母公司资产负债表，2020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2020年12月31日的合并及母公司财务状况，以及2020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：

中国·杭州

中国注册会计师：

二〇二一年四月二十二日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年12月31日	2020年1月1日
流动资产：			
货币资金	附注五、（一）、1	233,554,672.04	141,724,564.17
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	附注五、（一）、2	14,955,456.39	41,717,736.70
应收款项融资			
预付款项	附注五、（一）、3	428,742.64	2,182,289.16
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	24,353,833.61	8,350,644.34
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	290,585.16	1,197,699.58
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	0.00	34,232,000.00
其他流动资产	附注五、（一）、7	952,969.40	1,700,516.09
流动资产合计		274,536,259.24	231,105,450.04
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	附注五、（一）、8	5,230,406.29	7,150,932.07
其他权益工具投资	附注五、（一）、9	0.00	5,000,000.00
其他非流动金融资产		0.00	0.00
投资性房地产		0.00	0.00
固定资产	附注五、（一）、10	46,361,265.27	52,898,110.66
在建工程		0.00	0.00
生产性生物资产		0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00
使用权资产			

无形资产	附注五、(一)、11	35,546,659.52	37,724,395.61
开发支出		0.00	0.00
商誉	附注五、(一)、12	0.00	0.00
长期待摊费用	附注五、(一)、13	4,286,013.81	5,779,770.01
递延所得税资产	附注五、(一)、14	3,726,936.95	1,209,416.91
其他非流动资产		0.00	0.00
非流动资产合计		95,151,281.84	109,762,625.26
资产总计		369,687,541.08	340,868,075.30
流动负债：			
短期借款	附注五、(一)、15	5,006,944.45	15,021,388.89
向中央银行借款		0.00	0.00
拆入资金		0.00	0.00
交易性金融负债		0.00	0.00
衍生金融负债		0.00	0.00
应付票据		0.00	0.00
应付账款	附注五、(一)、16	32,848,033.80	29,174,849.15
预收款项			
合同负债	附注五、(一)、17	28,502,738.57	64,782,541.44
卖出回购金融资产款		0.00	0.00
吸收存款及同业存放		0.00	0.00
代理买卖证券款		0.00	0.00
代理承销证券款		0.00	0.00
应付职工薪酬	附注五、(一)、18	43,182,326.20	55,134,874.79
应交税费	附注五、(一)、19	6,677,046.10	5,045,034.57
其他应付款	附注五、(一)、20	90,286,948.14	9,627,813.58
其中：应付利息		0.00	0.00
应付股利		0.00	0.00
应付手续费及佣金		0.00	0.00
应付分保账款		0.00	0.00
持有待售负债		0.00	0.00
一年内到期的非流动负债		0.00	0.00
其他流动负债	附注五、(一)、21	362,209.99	108,480.66
流动负债合计		206,866,247.25	178,894,983.08
非流动负债：			
保险合同准备金			
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		206,866,247.25	178,894,983.08
所有者权益（或股东权益）：			
股本	附注五、（一）、22	84,412,600.00	84,606,600.00
其他权益工具		0.00	0.00
其中：优先股			
永续债			
资本公积	附注五、（一）、23	10,434,961.51	11,645,361.89
减：库存股		0.00	0.00
其他综合收益		0.00	0.00
专项储备		0.00	0.00
盈余公积	附注五、（一）、24	23,636,229.45	23,082,043.03
一般风险准备		0.00	0.00
未分配利润	附注五、（一）、25	26,072,828.72	28,477,024.89
归属于母公司所有者权益合计		144,556,619.68	147,811,029.81
少数股东权益		18,264,674.15	14,162,062.41
所有者权益合计		162,821,293.83	161,973,092.22
负债和所有者权益总计		369,687,541.08	340,868,075.30

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	2020年12月31日	2020年1月1日
流动资产：			
货币资金		157,028,731.62	60,261,736.72
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	附注十四、（一）、1	764,193.22	1,138,964.96
应收款项融资			
预付款项		154,705.05	1,180,025.99
其他应收款	附注十四、（一）、2	6,930,549.67	43,165,128.07
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		111,888.43	843,087.56
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		157,083.31	21,879.74
流动资产合计		165,147,151.30	106,610,823.04
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	附注十四、(一)、3	61,001,450.49	59,968,676.00
其他权益工具投资		0.00	5,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		19,851,736.28	22,608,350.28
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		35,347,092.95	37,599,154.12
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,719,900.60	2,809,782.47
递延所得税资产		2,854,966.53	13,762.61
其他非流动资产		0.00	0.00
非流动资产合计		120,775,146.85	127,999,725.48
资产总计		285,922,298.15	234,610,548.52
流动负债：			
短期借款		5,006,944.45	15,021,388.89
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		2,491,370.95	2,153,775.85
预收款项		0.00	
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		6,721,046.98	6,600,588.62
应交税费		462,727.03	530,331.47
其他应付款		109,723,027.58	66,002,660.07
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		24,413,097.59	7,239,691.78
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		131,682.78	85,840.53
流动负债合计		148,949,897.36	97,634,277.21

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		148,949,897.36	97,634,277.21
所有者权益：			
股本		84,412,600.00	84,606,600.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		16,726,262.52	17,013,241.27
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		23,633,464.41	23,079,277.99
一般风险准备			
未分配利润		12,200,073.86	12,277,152.05
所有者权益合计		136,972,400.79	136,976,271.31
负债和所有者权益合计		285,922,298.15	234,610,548.52

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
一、营业总收入	附注五、(二)、1	504,541,783.62	1,377,790,144.70
其中：营业收入	附注五、(二)、1	504,541,783.62	1,377,790,144.70
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		499,933,158.86	1,352,569,010.02
其中：营业成本	附注五、(二)、1	443,931,168.34	1,282,694,854.92

利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	附注五、(二)、2	3,129,341.17	2,696,834.18
销售费用	附注五、(二)、3	12,074,335.19	17,599,671.87
管理费用	附注五、(二)、4	33,253,318.49	39,091,382.32
研发费用	附注五、(二)、5	9,957,352.20	13,095,620.17
财务费用	附注五、(二)、6	-2,412,356.53	-2,609,353.44
其中：利息费用		181,067.81	665,173.83
利息收入		3,056,067.62	3,672,355.60
加：其他收益	附注五、(二)、7	5,158,826.30	3,563,346.79
投资收益（损失以“-”号填列）	附注五、(二)、8	4,182,484.34	2,259,371.46
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		79,474.22	-683,922.92
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	-5,084,227.66	-2,645,231.44
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	附注五、(二)、10	-32,729.99	72,551.51
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		8,832,977.75	28,471,173.00
加：营业外收入	附注五、(二)、11	170,642.97	0.00
减：营业外支出	附注五、(二)、12	696,309.21	19,650.40
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		8,307,311.51	28,451,522.60
减：所得税费用	附注五、(二)、13	-1,226,594.13	2,796,230.31
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		9,533,905.64	25,655,292.29
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）		9,533,905.64	25,655,292.29
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		0.00	0.00
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		6,319,159.39	3,788,546.97
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		3,214,746.25	21,866,745.32

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）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）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		9,533,905.64	25,655,292.29
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		3,214,746.25	21,866,745.32
（二）归属于少数股东的综合收益总额		6,319,159.39	3,788,546.97
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.04	0.26
（二）稀释每股收益（元/股）		0.04	0.26

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	2020年	2019年
一、营业收入	附注十四、（二）、1	58,536,131.78	93,024,657.39
减：营业成本	附注十四、（二）、1	39,805,054.19	44,382,803.95
税金及附加		494,625.91	1,121,233.72
销售费用		5,811,569.41	8,437,652.66
管理费用		19,263,739.28	25,142,534.01
研发费用	附注十四、（二）、2	8,018,397.52	9,758,587.61
财务费用		-2,580,469.02	-2,988,469.44
其中：利息费用		181,067.81	665,173.83

利息收入		2,906,024.18	3,723,406.99
加：其他收益		975,893.96	639,138.67
投资收益（损失以“-”号填列）	附注十四、（二）、3	14,510,253.59	9,744,835.59
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-49,825.51	-788,656.36
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）		4.38	51,530.36
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-23,028.89	24,904.31
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,186,337.53	17,630,723.81
加：营业外收入		31,908.53	0.00
减：营业外支出		523,305.19	0.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,694,940.87	17,630,723.81
减：所得税费用		-2,846,923.36	98,989.18
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,541,864.23	17,531,734.63
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		5,541,864.23	17,531,734.63
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		0.00	0.00
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. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		5,541,864.23	17,531,734.63
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年	2019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		486,983,073.81	1,393,855,020.87
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
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	1,286,982,358.35	37,050,142.78
经营活动现金流入小计		1,773,965,432.16	1,430,905,163.65
购买商品、接受劳务支付的现金		228,107,258.20	45,059,059.20
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		259,832,504.62	1,279,437,550.39
支付的各项税费		19,569,476.78	21,768,020.67
支付其他与经营活动有关的现金	附注五、(三)、2	1,185,566,920.82	42,851,258.27
经营活动现金流出小计		1,693,076,160.42	1,389,115,888.53
经营活动产生的现金流量净额		80,889,271.74	41,789,275.12
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		298,100,000.00	0.00
取得投资收益收到的现金		1,325,327.24	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		118,070.98	125,037.01
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		299,543,398.22	125,037.01

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,703,830.48	14,079,676.75
投资支付的现金		257,530,000.00	2,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		2,409,417.01	
投资活动现金流出小计		269,643,247.49	16,079,676.75
投资活动产生的现金流量净额		29,900,150.73	-15,954,639.74
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,576,650.00	1,090,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,576,650.00	1,090,000.00
取得借款收到的现金		5,000,000.00	15,000,000.00
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	100,000.00	4,218,100.00
筹资活动现金流入小计		6,676,650.00	20,308,100.00
偿还债务支付的现金		15,000,000.00	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,572,385.85	35,436,167.34
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		4,312,117.60	1,795,808.40
支付其他与筹资活动有关的现金	附注五、(三)、4	663,578.75	721,000.00
筹资活动现金流出小计		25,235,964.60	56,157,167.34
筹资活动产生的现金流量净额		-18,559,314.60	-35,849,067.34
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.00	0.00
五、现金及现金等价物净增加额		92,230,107.87	-10,014,431.96
加：期初现金及现金等价物余额		141,274,564.17	151,288,996.13
六、期末现金及现金等价物余额		233,504,672.04	141,274,564.17

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	2020年	2019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		80,182,830.81	98,921,070.23
收到的税费返还		0.00	0.00
收到其他与经营活动有关的现金		110,625,946.05	204,761,596.94
经营活动现金流入小计		190,808,776.86	303,682,667.17
购买商品、接受劳务支付的现金		13,619,749.14	21,886,349.63
支付给职工以及为职工支付的现金		44,067,591.29	41,113,858.93

支付的各项税费		4,189,168.30	5,525,462.17
支付其他与经营活动有关的现金		20,013,983.66	239,220,053.74
经营活动现金流出小计		81,890,492.39	307,745,724.47
经营活动产生的现金流量净额		108,918,284.47	-4,063,057.30
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		263,210,000.00	6,910,000.00
取得投资收益收到的现金		935,593.91	9,680,513.19
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		109,075.27	3,640.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流入小计		264,254,669.18	16,594,153.19
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		411,875.55	968,616.20
投资支付的现金		260,682,600.00	4,916,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流出小计		261,094,475.55	5,884,616.20
投资活动产生的现金流量净额		3,160,193.63	10,709,536.99
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0.00	0.00
取得借款收到的现金		5,000,000.00	15,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		879,763.80	1,000,000.00
筹资活动现金流入小计		5,879,763.80	16,000,000.00
偿还债务支付的现金		15,000,000.00	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,260,268.25	33,640,358.94
支付其他与筹资活动有关的现金		530,978.75	100,000.00
筹资活动现金流出小计		20,791,247.00	53,740,358.94
筹资活动产生的现金流量净额		-14,911,483.20	-37,740,358.94
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		97,166,994.90	-31,093,879.25
加：期初现金及现金等价物余额		59,811,736.72	90,905,615.97
六、期末现金及现金等价物余额		156,978,731.62	59,811,736.72

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2020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				11,645,361.89				23,082,043.03		28,477,024.89	14,162,062.41	161,973,092.22
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	84,606,600.00				11,645,361.89				23,082,043.03		28,477,024.89	14,162,062.41	161,973,092.22
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-194,000.00				-1,210,400.38				554,186.42		-2,404,196.17	4,102,611.74	848,201.61
（一）综合收益总额											3,214,746.25	6,319,159.39	9,533,905.64
（二）所有者投入和减少资本	-194,000.00				-1,210,400.38							2,095,569.95	691,169.57
1. 股东投入的普通股												1,576,650.00	1,576,650.00
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	-194,000.00			-1,210,400.38					-	518,919.95	-885,480.43	
(三) 利润分配							554,186.42	-5,618,942.42	-4,312,117.60	-9,376,873.60		
1. 提取盈余公积							554,186.42	-554,186.42				
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配								-5,064,756.00	-4,312,117.60	-9,376,873.60		
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	84,412,600.00			10,434,961.51			23,636,229.45	26,072,828.72	18,264,674.15	162821293.83		

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													
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

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	2020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				23,079,277.99		12,277,152.05	136,976,271.31
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				23,079,277.99		12,277,152.05	136,976,271.31
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-194,000.00				-286,978.75				554,186.42		-77,078.19	-3,870.52
（一）综合收益总额											5,541,864.23	5,541,864.23
（二）所有者投入和减少资本	-194,000.00				-286,978.75							-480,978.75
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	-194,000.00				-286,978.75							-480,978.75
(三) 利润分配									554,186.42		-5,618,942.42	-5,064,756.00
1. 提取盈余公积									554,186.42		-554,186.42	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配									-		-5,064,756.00	-5,064,756.00
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	84,412,600.00				16,726,262.52				23,633,464.41		12,200,073.86	136,972,400.79

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												
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										-32,996,574.00	-32,996,574.00	

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				17,013,241.27				23,079,277.99		12,277,152.05	136,976,271.31

三、 财务报表附注

广东智通人才连锁股份有限公司 财务报表附注

2020 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 84,412,600.00 元，股份总数 84,412,600 股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份：32,472,946 股；无限售条件的流通股份 51,939,654 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。提供的服务主要有：招聘服务、灵活用工、猎头咨询、教育培训及家庭服务等。

本财务报表业经公司 2021 年 4 月 22 日第五届第九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、安徽智盛人力资源服务有限公司、武汉市智通人力资源有限公司、南京智通人力资源服务有限公司、广东智通美瀚人力资源有限公司、南昌市智通人力资源有限公司、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 58 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《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的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《企业会计准则第 14 号——收入》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、合同资产、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。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成，且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款项及合同资产，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——代收代付社保公积金组合		
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及合同资产

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

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

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、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。

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

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履

约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

3. 收入确认的具体方法

(1) 公司招聘服务分线下招聘和线上招聘，为单项履约义务。其中线下招聘，适用于某一时点确认收入，线下招聘有三种业务类型：1) 公司为客户需求职位推荐候选人，候选人到达双方约定的地点进行面试后视为公司已完成履约义务确认收入；2) 公司为客户需求职位提供人选并录用入职后视为公司已完成履约义务确认收入；3) 公司通过发布信息、邀约、引流求职者等形式组织或举办招聘活动，为各用人单位和求职人员之间双向选择提供交流洽谈场所和有关服务，完成后视为公司已完成履约义务确认收入。

线上招聘主要为网络招聘服务，属于在某一时段内履行的履约义务，按已向会员提供服务的月份占约定服务期限总月份的比例，计算履约进度并确认收入；

(2) 公司灵活用工服务分为人力资源外包服务、劳务派遣服务和人事代理服务，为单项履约义务。其中人力资源外包服务，适用于某一时段内履行的履约义务。公司根据合同约定为客户提供人力资源外包服务，服务费根据派出人员或派出人员完成工作量及约定的标准计算确认。公司在每月约定日期依照上个月实际派出人员或者派出人员实际完成工作量计算服务费用。公司依据双方确认的月结算单进行收入的确认。

劳务派遣服务适用于某一时段确认收入。公司根据客户委托为客户提供劳务派遣服务，

并依据合同约定收取劳务派遣服务费及派遣人员的工资、社保及公积金等代收费用。若公司在提供劳务派遣服务时对员工具有控制权，则本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。若本公司在提供劳务派遣服务时对员工不具有控制权，则本公司为代理人，按照已收或应收对价总额扣除代收的应支付给其他相关方的价款后的净额，即按照合同约定的服务费确认收入。

人事代理服务适用于某一时段确认收入。公司根据客户委托为客户提供人事代理服务，公司在提供人事代理服务时的身份是代理人，按照对价总额扣除代收的应支付给其他相关方的价款后的净额，即按照合同约定的服务费确认收入。

(3) 公司猎头咨询服务为单项履约义务，适用于某一时点确认收入，公司根据客户委托的职位为客户提供猎头咨询服务，并在候选人入职后，公司与客户确认，公司依据合同或协议的价款进行营业收入的确认。

(4) 公司教育培训服务为单项履约义务，适用于在某一时段内履行的履约义务，根据报读课程收取培训费，培训收入在培训期间分期进行确认。

(5) 公司家庭服务为单项履约义务，适用于在某一时段内履行的履约义务。公司依据合同约定，在提供服务的期间根据合同规定的价格分期进行确认。

(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

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 公司自2020年1月1日起执行财政部修订后的《企业会计准则第14号——收入》(以下简称新收入准则)。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的累积影响数追溯调整本报告期初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

执行新收入准则对公司2020年1月1日财务报表的主要影响如下：

项目	资产负债表		
	2019年12月31日	新收入准则调整影响	2020年1月1日
预收款项	64,891,022.10	-64,891,022.10	
合同负债		64,782,541.44	64,782,541.44
其他流动负债		108,480.66	108,480.66

执行新收入准则对公司2020年度财务报表的主要影响如下：

会计政策变更内容和原因	受影响的报表项目	影响金额
因执行新准则，灵活用工一人 事代理及劳务派遣服务采用 净额法确认收入	主营业务收入	-1,170,462,029.45
	主营业务成本	-1,170,462,029.45

因执行新准则，将销售服务相关的预收款调整至合同负债及其他流动负债	预收款项	28,864,948.56
	合同负债	28,502,738.57
	其他流动负债	362,209.99
因执行新准则，公司针对人事代理及劳务派遣服务采用净额法确认收入，代收代付的金额计入收到其他与经营活动有关的现金和支付其他与经营活动有关的现金	销售商品、提供劳务收到的现金	-1,170,462,029.45
	收到其他与经营活动有关的现金	1,170,462,029.45
	支付给职工以及为职工支付的现金	-1,170,462,029.45
	支付其他与经营活动有关的现金	1,170,462,029.45

2. 公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部于 2019 年度颁布的《企业会计准则解释第 13 号》，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	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	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	实际缴纳的流转税税额	5%、7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	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%
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. 本公司于 2018 年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 2020 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收入准则调整后的 2020 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	13,112.15	301,767.40
银行存款	233,491,559.89	140,972,796.77
其他货币资金	50,000.00	450,000.00
合 计	233,554,672.04	141,724,564.17

（2）其他说明

使用受限的货币资金明细如下：

项 目	期末数
贷款保证金	50,000.00

小 计	50,000.00
-----	-----------

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(%)	
按组合计提坏账准备	16,283,207.30	100.00	1,327,750.91	8.15	14,955,456.39
合 计	16,283,207.30	100.00	1,327,750.91	8.15	14,955,456.39

(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(%)	
按组合计提坏账准备	44,441,079.50	100.00	2,723,342.80	6.13	41,717,736.70
合 计	44,441,079.50	100.00	2,723,342.80	6.13	41,717,736.70

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	12,412,582.35	620,629.12	5.00
1-2年	2,313,690.06	231,369.00	10.00
2-3年	1,544,545.86	463,363.76	30.00
3年以上	12,389.03	12,389.03	100.00
小 计	16,283,207.30	1,327,750.91	8.15

(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	
按组合计提坏账准备	2,723,342.80	-996,871.72				398,720.17		1,327,750.91
小计	2,723,342.80	-996,871.72				398,720.17		1,327,750.91

(3) 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销应收账款 398,720.17 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
------	------	---------------	------

北京嘀嘀无限科技发展有限公司	1,553,514.00	9.54	77,675.70
北京众信佳科技发展有限公司	899,893.47	5.53	44,994.67
中国邮政集团公司广州市增城区邮政局	824,983.60	5.07	41,249.18
中国邮政集团有限公司东莞市分公司	797,116.84	4.90	39,855.84
中国邮政集团公司广州市分公司	669,893.30	4.11	33,494.67
小计	4,745,401.21	29.14	237,270.06

3. 预付款项

(1) 明细情况

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	424,536.38	99.02		424,536.38	2,182,289.16	100.00		2,182,289.16
1年以上	4,206.26	0.98		4,206.26				
合计	428,742.64	100.00		428,742.64	2,182,289.16	100.00		2,182,289.16

(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(%)
中国国旅(武汉)国际旅行社有限公司	120,000.00	27.99
上海花晨月夕实业有限公司	42,935.00	10.01
无锡高格企业管理有限公司	40,500.00	9.45
东莞市光辉家具有限公司	32,400.00	7.56
合肥浩志网络科技有限公司	28,100.00	6.55
小计	263,935.00	61.56

4. 其他应收款

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
应收利息		
其他应收款	24,353,833.61	8,350,644.34
合计	24,353,833.61	8,350,644.34

(2) 应收利息

1) 明细情况

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

委托贷款		
小 计		

2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
东莞市京都教育科技有限公司	5,490,000.00	2020年7月15日到期	对方经营困难, 无力支付	是, 多次催收未回复
小 计	5,490,000.00			

3) 坏账准备计提情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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				
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	5,490,000.00			5,490,000.00
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	5,490,000.00			5,490,000.00

4) 其他说明

对本期发生损失准备变动的应收利息账面余额显著变动的情况说明: 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16日至2020年7月15日。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。截至2020年12月31日, 东莞市京都教育科技有限公司本金已归还, 逾期未付委贷利息为5,490,000.00元, 经公司多次催收, 未能收回且预计未来很可能无法收回, 故全额计提坏账5,490,000.00元。

(3) 其他应收款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	1,358,000.00	4.93	1,358,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	26,206,073.54	95.07	1,852,239.93	7.07	24,353,833.61
合计	27,564,073.54	100.00	3,210,239.93	11.65	24,353,833.61

(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	1,209,600.00	11.82	1,209,600.00	100.00	
按组合计提坏账准备	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

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
薛婉琴	1,358,000.00	1,358,000.00	100.00	出纳非法挪用公款
小计	1,358,000.00	1,358,000.00	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(%)
代收代付社保公积金组合	673,478.25		
账龄组合	25,532,595.29	1,852,239.93	7.25
其中：1年以内	22,567,864.86	1,128,393.24	5.00
1-2年	2,116,054.49	211,605.45	10.00
2-3年	480,621.00	144,186.30	30.00
3年以上	368,054.94	368,054.94	100.00
小计	26,206,073.54	1,852,239.93	7.07

2) 账龄情况

账龄	期末账面余额
1年以内	23,389,743.11

1-2年	3,325,654.49
2-3年	480,621.00
3年以上	368,054.94
小计	27,564,073.54

3) 坏账准备变动情况

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小计
	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	1,546,817.09	156,792.47	177,449.74	1,881,059.30
期初数在本 期	---	---	---	
--转入第二 阶段	-1,315,402.72	1,315,402.72		
--转入第三 阶段		-48,062.10	48,062.10	
--转回第二 阶段				
--转回第一 阶段				
本期计提	1,134,409.35	-2,927.64	286,729.40	1,418,211.11
本期收回				
本期转回				
本期核销	89,030.48			89,030.48
其他变动				
期末数	1,276,793.24	1,421,205.45	512,241.24	3,210,239.93

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 89,030.48 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	1,648,340.26	3,015,943.95
押金保证金	2,599,385.68	2,853,969.82
拆借款		1,970,000.00
非法挪用	1,358,000.00	1,209,600.00

代收代付款	20,766,905.87	740,868.76
其他	1,191,441.73	441,321.11
合 计	27,564,073.54	10,231,703.64

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
薛婉琴	非法挪用	1,358,000.00	1 年以内及 1-2 年	4.93	1,358,000.00
咸宁市人力资源 和社会保障局	代收代付	413,853.73	1 年以内	1.50	20,692.69
广东理文造纸 有限公司	代收代付	389,239.51	1 年以内	1.41	19,461.98
中国移动通讯 集团湖北有限 公司咸宁分公 司	代收代付	361,054.75	1 年以内	1.31	18,052.74
中国邮政集团 公司珠海市分 公司	押金	200,000.00	2-3 年	0.73	60,000.00
小 计		2,722,147.99		9.88	1,476,207.40

7) 其他说明

子公司佛山市智赢人才派遣服务有限公司出纳薛婉琴累计挪用公款 135.8 万元，该案件已于 2020 年 9 月 14 日业经广东省佛山市禅城区人民法院判决（刑事判决（2020）粤 0604 刑初 1095 号）。

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	252,893.50		252,893.50	1,093,506.01		1,093,506.01
低值易耗品	37,691.66		37,691.66	104,193.57		104,193.57
合计	290,585.16		290,585.16	1,197,699.58		1,197,699.58

6. 一年内到期的非流动资产

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

7. 其他流动资产

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	账面价值
待摊费用	734,628.35		734,628.35	126,440.94		126,440.94
预缴税金	218,341.05		218,341.05	1,574,075.15		1,574,075.15
合计	952,969.40		952,969.40	1,700,516.09		1,700,516.09

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	5,230,406.29		5,230,406.29	7,150,932.07		7,150,932.07
合 计	5,230,406.29		5,230,406.29	7,150,932.07		7,150,932.07

(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	4,652,613.18			-49,825.51	
广州华颐企业管理咨询有限公司	223,002.21			163,570.96	
东莞市高薪教育咨询有限公司	275,316.68			-34,271.23	
广东智跃教育投资有限公司	2,000,000.00		2,000,000.00		
小计	7,150,932.07		2,000,000.00	79,474.22	

(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					4,602,787.67	
广州华颐企业管理咨询有限公司					386,573.17	
东莞市高薪教育咨询有限公司					241,045.45	
广东智跃教育投资有限公司						
小计					5,230,406.29	

9. 其他权益工具投资

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数	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			
合 计		5,000,000.00			

(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。

(3) 本期终止确认的其他权益工具投资

项 目	终止确认时公允价值	终止确认时累计利得和损失	处置原因
上海云武华科技有限公司	5,000,000.00		
小 计	5,000,000.00		

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	4,721,669.59	33,571,108.53	30,847,457.34	103,853,894.41
本期增加金额		14,213.00	1,660,055.44	1,712,101.19	3,386,369.63
购置		14,213.00	1,660,055.44	1,712,101.19	3,386,369.63
本期减少金额		159,226.00	11,914,622.65	1,935,204.62	14,009,053.27
处置或报废		159,226.00	11,870,776.27	1,935,204.62	13,965,206.89
合并减少			43,846.38		43,846.38
期末数	34,713,658.95	4,576,656.59	23,316,541.32	30,624,353.91	93,231,210.77
累计折旧					
期初数	10,825,491.92	4,215,312.79	28,775,320.51	7,139,658.53	50,955,783.75

本期增加金额	1,641,408.48	295,722.63	2,532,700.02	4,597,873.73	9,067,704.86
计提	1,641,408.48	295,722.63	2,532,700.02	4,597,873.73	9,067,704.86
本期减少金额		45,368.21	11,441,297.32	1,666,877.58	13,153,543.11
处置或报废		45,368.21	11,415,277.43	1,666,877.58	13,127,523.22
合并减少			26,019.89		26,019.89
期末数	12,466,900.40	4,465,667.21	19,866,723.21	10,070,654.68	46,869,945.50
减值准备					
期初数					
本期增加金额					
本期减少金额					
处置或报废					
合并减少					
期末数					
账面价值					
期末账面价值	22,246,758.55	110,989.38	3,449,818.11	20,553,699.23	46,361,265.27
期初账面价值	23,888,167.03	506,356.80	4,795,788.02	23,707,798.81	52,898,110.66

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	12,059,783.06	55,275,734.31
本期增加金额		192,000.00	192,000.00
1) 购置		192,000.00	192,000.00
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	43,215,951.25	12,251,783.06	55,467,734.31
累计摊销			
期初数	7,223,063.20	10,328,275.50	17,551,338.70
本期增加金额	734,548.80	1,635,187.29	2,369,736.09
1) 计提	734,548.80	1,635,187.29	2,369,736.09
本期减少金额			
1) 处置			

期末数	7,957,612.00	11,963,462.79	19,921,074.79
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	35,258,339.25	288,320.27	35,546,659.52
期初账面价值	35,992,888.05	1,731,507.56	37,724,395.61

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	其他减少	期末数
装修费	5,779,770.01	1,227,776.64	2,721,532.84		4,286,013.81
合计	5,779,770.01	1,227,776.64	2,721,532.84		4,286,013.81

14. 递延所得税资产、递延所得税负债

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	10,027,990.84	633,644.93	4,604,402.10	848,119.11
可抵扣亏损	23,907,875.57	3,093,292.02	7,225,955.90	361,297.80
合计	33,935,866.41	3,726,936.95	11,830,358.00	1,209,416.91

15. 短期借款

项目	期末数	期初数
保证借款	5,006,944.45	15,021,388.89
合计	5,006,944.45	15,021,388.89

16. 应付账款

项目	期末数	期初数
应付服务款	32,848,033.80	29,174,849.15
合计	32,848,033.80	29,174,849.15

17. 合同负债

项目	期末数	期初数[注]
预收服务款	28,502,738.57	64,782,541.44
合计	28,502,738.57	64,782,541.44

[注]期初数与上年年末数（2019年12月31日）差异详见本财务报表附注三(二十)1之说明

18. 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	51,718,658.23	244,134,800.93	254,306,522.21	41,546,936.96

离职后福利—设定提存计划	3,416,216.56	4,050,788.44	5,831,615.75	1,635,389.24
合计	55,134,874.79	248,185,589.37	260,138,137.96	43,182,326.20

(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	48,570,874.14	223,234,919.32	232,389,826.20	39,415,967.26
职工福利费		12,138,937.11	12,109,737.11	29,200.00
社会保险费	1,342,155.82	2,579,660.04	1,965,630.98	1,956,184.89
其中：医疗保险费	944,408.51	2,274,465.72	1,566,308.72	1,652,565.51
工伤保险费	304,967.68	213,800.17	286,737.51	232,030.33
生育保险费	92,779.63	91,394.16	112,584.75	71,589.04
住房公积金	898,961.70	5,468,482.70	6,288,907.15	78,537.25
工会经费和职工教育经费	906,666.57	712,801.76	1,552,420.77	67,047.56
小计	51,718,658.23	244,134,800.93	254,306,522.21	41,546,936.96

(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	3,322,031.17	3,726,860.70	5,762,005.17	1,286,886.70
失业保险费	94,185.39	323,927.74	69,610.59	348,502.54
小计	3,416,216.56	4,050,788.44	5,831,615.75	1,635,389.24

19. 应交税费

项目	期末数	期初数
增值税	2,559,566.08	1,893,360.15
企业所得税	1,531,574.74	1,045,348.35
代扣代缴个人所得税	2,286,036.52	1,737,934.76
城市维护建设税	142,963.84	79,792.24
房产税	48,314.38	228,569.27
教育费附加	64,613.02	40,536.64
地方教育附加	37,316.49	13,657.18
堤围防护费及其他	6,661.03	5,835.98
合计	6,677,046.10	5,045,034.57

20. 其他应付款

项目	期末数	期初数
应付暂收款	86,914,476.41	4,986,235.00

预收股权转让款	381,500.00	1,792,518.96
部门基金	1,561,153.30	807,927.69
其他	1,429,818.43	2,041,131.93
合计	90,286,948.14	9,627,813.58

21. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数[注]
待转销项税额	362,209.99	108,480.66
合 计	362,209.99	108,480.66

[注]期初数与上年年末数（2019年12月31日）差异详见本财务报表附注三(二十一)1之说明

22. 股本

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	84,606,600.00				-194,000.00	-194,000.00	84,412,600.00

(2) 其他说明

本期股本变动系公司注销库存股引起实收资本减少 194,000.00 元，同时导致资本公积减少 286,978.75 元。本公司于 2019 年 11 月 15 日召开 2019 年第二次临时股东大会通过《关于公司回购股份方案的议案》。注销情况：公司回购期限自 2019 年 12 月 3 日开始，至 2020 年 6 月 2 日结束，以做市转让方式回购公司股份 194,000.00 股，股东回购股份最低成交价为 1.925 元/股，最高成交价为 3.0083 元/股。于 2020 年 7 月 20 日收到中国证券登记结算公司《股份注销确认通知书》。2020 年 8 月 7 日召开 2020 年第三次临时股东大会通过《关于减少注册资本并修订〈公司章程〉的议案》，公司于 2020 年 11 月 5 日完成工商变更登记手续，公司注册资本变更为 84,412,600.00 元。东莞方圆会计师事务所有限公司于 2020 年 12 月 12 日出具《方圆验字（2020）第 600 号》的验资报告，实收资本由 84,606,600.00 元变更为 84,412,600.00 元。

23. 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）	11,645,361.89		1,210,400.38	10,434,961.51

合 计	11,645,361.89		1,210,400.38	10,434,961.51
-----	---------------	--	--------------	---------------

(2) 其他说明

1) 本期资本公积变动系由公司 2020 年注销库存股引起, 注销该库存股导致实收资本减少 194,000.00 元, 资本公积减少 286,978.75 元。

2) 本期资本公积变动系由公司 2020 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。

24. 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	23,082,043.03	554,186.42		23,636,229.45
合 计	23,082,043.03	554,186.42		23,636,229.45

(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。

25. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	28,477,024.89	41,362,792.07
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	28,477,024.89	41,362,792.07
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	3,214,746.25	21,866,745.32
减: 提取法定盈余公积	554,186.42	1,755,938.50
应付普通股股利	5,064,756.00	32,996,574.00
期末未分配利润	26,072,828.72	28,477,024.89

(2) 其他说明

本公司 2020 年 12 月 23 日召开 2020 年第四次临时股东大会通过《广东智通人才连锁股份有限公司 2020 年半年度利润分配预案的议案》, 以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 0.6 元。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项目	本期数		上年同期数	
	收入[注]	成本	收入	成本
主营业务收入	499,636,314.82	439,392,829.32	1,373,597,308.78	1,279,330,312.16
其他业务收入	4,905,468.80	4,538,339.02	4,192,835.92	3,364,542.76
合计	504,541,783.62	443,931,168.34	1,377,790,144.70	1,282,694,854.92

(2) 收入按主要类别的分解信息

项目	业务收入
主要产品类型	
招聘服务	103,227,221.10
灵活用工	322,510,591.10
猎头咨询	30,638,224.50
教育培训	34,687,862.10
家庭服务	6,600,009.92
其他	1,972,406.10
小计	499,636,314.82
收入确认时间	
按某一时点确认收入	90,769,778.79
按某一时段确认收入	408,866,536.03
小计	499,636,314.82

2. 税金及附加

项目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	1,582,592.25	1,139,557.18
教育费附加	708,344.29	519,957.62
地方教育附加	398,871.53	292,624.59
堤围防护费		40,396.13
房产税及印花税等其他	439,533.10	704,298.66
合计	3,129,341.17	2,696,834.18

3. 销售费用

项目	本期数	上年同期数
广告宣传费	7,289,102.03	11,224,283.92
差旅费	4,361,699.15	5,436,361.93

其他	423,534.01	939,026.02
合计	12,074,335.19	17,599,671.87

4. 管理费用

项目	本期数	上年同期数
人工成本	24,333,302.25	27,072,377.57
租赁费	966,187.82	1,282,625.67
公用事业费	310,892.63	512,554.32
行政支出	1,124,013.29	1,375,625.61
差旅费	1,107,883.87	2,500,102.11
装修费	814,248.73	847,065.48
折旧摊销费	3,255,273.96	3,372,845.47
评估审计费	263,363.98	351,848.74
三会费用	414,000.00	684,000.00
其他	664,151.96	1,092,337.35
合计	33,253,318.49	39,091,382.32

5. 研发费用

项目	本期数	上年同期数
人工成本	8,838,204.84	10,583,940.23
折旧摊销费	669,691.83	1,522,896.10
其他	449,455.53	988,783.84
合计	9,957,352.20	13,095,620.17

6. 财务费用

项目	本期数	上年同期数
利息支出	181,067.81	665,173.83
减：利息收入	3,056,067.62	3,672,355.60
手续费	462,643.28	397,828.33
合计	-2,412,356.53	-2,609,353.44

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]	2,250,865.68	2,850,531.43	2,250,865.68
代扣个人所得税手续费返还	205,372.60	43,534.99	205,372.60
增值税优惠	2,702,588.02	669,280.37	
合计	5,158,826.30	3,563,346.79	2,456,238.28

[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	1,576,525.78	2,880,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	79,474.22	-683,922.92
处置长期股权投资产生的投资收益	1,590,890.43	40,765.23
理财产品收益	935,593.91	22,529.15
合 计	4,182,484.34	2,259,371.46

9. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-5,084,227.66	-2,645,231.44
合计	-5,084,227.66	-2,645,231.44

10. 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	-32,729.99	72,551.51	-32,729.99
合计	-32,729.99	72,551.51	-32,729.99

11. 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
赔偿收入	120,000.00		120,000.00
其他	50,642.97		50,642.97
合 计	170,642.97		170,642.97

12. 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

非流动资产报废损失	686,933.10	8,015.50	686,933.10
其他	9,376.11	11,634.90	9,376.11
合计	696,309.21	19,650.40	696,309.21

13. 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	1,290,925.91	1,418,845.01
递延所得税费用	-2,517,520.04	1,377,385.30
合计	-1,226,594.13	2,796,230.31

(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	8,307,311.51	28,451,522.60
按母公司适用税率计算的所得税费用	1,246,096.73	4,267,728.39
子公司适用不同税率的影响	-480,068.04	-1,677,751.92
调整以前期间所得税的影响	-174,681.41	
非应税收入的影响	-57,215.16	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,680.70	
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
研发加计扣除影响	-1,081,978.13	-1,097,841.11
税率变化导致期初递延所得税资产余额的变化	-683,428.82	1,445,191.18
所得税费用	-1,226,594.13	2,796,230.31

(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	1,278,596,821.46	30,518,455.75
政府补助	2,278,615.27	2,859,331.43
利息收入	3,056,067.62	3,672,355.60
其他	3,050,854.00	
合计	1,286,982,358.35	37,050,142.78

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	1,156,310,730.97	16,648,519.70
期间费用	28,906,189.85	25,852,738.57
保证金	350,000.00	350,000.00
合计	1,185,566,920.82	42,851,258.27

3. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
处置子公司及其他营业单位支付的款项	2,409,417.01	
合计	2,409,417.01	

4. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
借款保证金	100,000.00	1,000,000.00
本期处置少数股权收回的现金		3,218,100.00
合计	100,000.00	4,218,100.00

5. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
借款保证金	50,000.00	100,000.00
本期购买少数股权支付的现金	132,600.00	621,000.00
回购股份	480,978.75	
合计	663,578.75	721,000.00

6. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	9,533,905.64	25,655,292.29
加: 资产减值准备	5,084,227.66	2,645,231.44
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,067,704.86	8,421,053.39
无形资产摊销	2,369,736.09	3,171,459.68

长期待摊费用摊销	2,721,532.84	3,875,044.51
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)	32,729.99	-72,551.51
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	686,933.10	8,015.50
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	195,512.25	665,173.83
投资损失(收益以“-”号填列)	-4,182,484.34	-2,259,371.46
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-2,517,520.04	1,377,385.30
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)	907,114.42	-736,728.41
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	13,082,277.79	-3,590,411.14
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	43,907,601.48	2,629,681.70
其他		
经营活动产生的现金流量净额	80,889,271.74	41,789,275.12
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	233,504,672.04	141,274,564.17
减: 现金的期初余额	141,274,564.17	151,288,996.13
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	92,230,107.87	-10,014,431.96
(2) 本期收到的处置子公司的现金净额		
项目	本期数	
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	210,000.00	
其中: 东莞市人力知本文化传播有限公司		
东莞市领活共享人力资源有限公司		
临清市领活人力资源有限公司	210,000.00	
临清市有道人力资源有限公司		

青岛小薪领活人力资源服务有限公司	
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	2,619,417.01
其中：东莞市人力知本文化传播有限公司	17,803.88
东莞市领活共享人力资源有限公司	1,167,623.28
临清市领活人力资源有限公司	989,991.65
临清市有道人力资源有限公司	422,405.81
青岛小薪领活人力资源服务有限公司	21,592.39
处置子公司收到的现金净额	-2,409,417.01

(3) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	233,504,672.04	141,274,564.17
其中：库存现金	13,112.15	301,767.40
可随时用于支付的银行存款	233,491,559.89	140,972,796.77
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	233,504,672.04	141,274,564.17

(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	50,000.00	贷款保证金
小 计	50,000.00	

2. 政府补助

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
佛山四上企业补贴	50,000.00	其他收益	《佛山市南海区“四上”企业培育实施方案（2017—2019）》南

			府办〔2019〕21号
东莞市职业训练指导中心政府补贴	100,000.00	其他收益	《2018年第二批东莞市技师工作站》东人发【2016】149号
南昌高新区加快人力资源服务业发展政府补助	240,000.00	其他收益	《南昌高新区加快人力资源服务业发展的若干政策》洪高新管办发〔2019〕33号/《南昌高新区降成本、优环境、促发展若干政策》洪高新工发〔2017〕2号
南昌市西湖区财政局对新增纳入统计范围的规模以上服务业企业和资质以内建筑业企业给予财政资金奖励	25,000.00	其他收益	《江西省统计局等四部门关于对新增纳入统计范围的规模以上服务业企业和资质以内建筑业企业给予财政资金奖励的通知》赣统字〔2016〕120号
疫情期间小微企业新增就业岗位补贴	40,000.00	其他收益	《关于做好新冠肺炎疫情防控期间有关就业工作的通知》六人社名电【2020】22号
温州民营经济人力资源产业园建设扶持奖励	274,414.00	其他收益	《关于支持中国温州民营经济人力资源产业园建设扶持办法》
东莞市商务局“倍增计划”	100,000.00	其他收益	东莞市商务局《倍增计划专项资金》东府办【2017】90号
宁波市小微企业和个体工商户“两直”补助	32,000.00	其他收益	《小微企业和个体工商户“两直”补助工作指导意见》甬高科小微纾困专班〔2020〕2号/江北区小微企业和个体工商户纾困工作专班《关于开展江北区小微企业和个体工商户“两直”补助工作的通告》北区小微纾困专班〔2020〕2号
2020年度东莞市科技企业孵化器众创空间评定奖励	300,000.00	其他收益	《市科技局关于开展2020年度东莞市科技企业孵化器众创空间认定工作的通知》东府办〔2015〕84号-东府办〔2016〕96号
推荐就业服务补贴	143,500.00	其他收益	《关于印发《东莞市人力资源和社会保障局东莞市财政局企业新招用员工一次性吸纳就业补贴办法》的通知》东人社发〔2020〕8号/《关于印发《东莞市人力资源和社会保障局推

			荐就业服务补贴办法》的通知》 东人社发〔2020〕6号
2020年度市人力资源服务骨干企业奖励经费	50,000.00	其他收益	《市人社局关于2020年度市人力资源服务骨干企业奖励经费拨付的补充通知》宁人函〔2020〕57号
福建省宁德市蕉城区产业发展扶持资金	67,600.00	其他收益	《宁德市蕉城区统计局关于召开规模以上服务业企业统计年报培训工作会议的通知》宁区统〔2020〕1号/《宁德市蕉城区统计局关于规模以上服务业企业2019年统计年报和2020年定期报表上报规定的通知》宁区统〔2020〕2号
广东省人力资源诚信服务示范机构评定	200,000.00	其他收益	《广东省人力资源市场建设工作座谈会召开,东莞市人社局就人力资源服务标准化建设作经验介绍》粤人社函〔2019〕1797号
东莞市人力资源和社会保障局以工代训	122,400.00	其他收益	《东莞市人力资源和社会保障局以工代训培训补贴》东人社发【2020】52号/《人力资源社会保障部 财政部关于实施企业稳岗扩岗专项支持计划的通知》人社部发〔2020〕30号
人力资源服务星级机构奖励资金诚信示范机构奖励资金	50,000.00	其他收益	《人力资源服务星级机构奖励资金诚信示范机构奖励资金》武人社发〔2019〕31号
莞城街道科技创新专项资金资助项目	55,000.00	其他收益	《关于2019年莞城街道科技创新专项资金资助项目的公示》莞城府〔2020〕5号
东莞市疫情防控期企业职工线上适岗职业技能培训补贴	41,500.00	其他收益	《关于印发《东莞市人力资源和社会保障局东莞市财政局疫情防控期企业职工线上适岗职业技能培训补贴办法》的通知》东人社〔2020〕24号/《关于开展企业职工线上适岗职业技能培训的通知》、《关于开展疫情防控期企业职工线上适岗职业技

			能申报工作的通知》粤人社函〔2020〕34号
其他	386,351.68	其他收益	
小计	2,250,865.68		

本期计入当期损益的政府补助金额为 2,250,865.68 元。

六、合并范围的变更

(一) 合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	注册资本	间接持股比例
合肥智领人力资源服务有限公司	新设成立	2020-12-15	1,000,000.00	49.15%
东莞市智通到家职业培训学校	新设成立	2020-11-25	1,000,000.00	100.00%
广东智通双制教育科技有限公司	新设成立	2020-11-17	5,000,000.00	56.00%
苏州智鲲人力资源有限公司	新设成立	2020-11-4	2,000,000.00	46.90%
东莞市智通教育咨询服务有限公司	新设成立	2020-10-27	600,000.00	86.00%
湖北智通人才服务有限公司	新设成立	2020-8-12	4,000,000.00	80.00%
青岛小薪领活人力资源服务有限公司	新设成立	2020-8-10	1,000,000.00	60.00%
东莞市智名教育咨询有限公司	新设成立	2020-6-2	600,000.00	75.00%

(二) 合并范围减少

1. 注销子公司

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	期初至处置日净利润
东莞市长安智通培训中心	注销	2020-12-30		6,761.88
永州智通人力资源有限公司	注销	2020-11-27		94,897.96

2. 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
东莞市人力知本文化传播有限公司	210,000.00	100.00%	转让	2020/12/21	工商变更	

东莞市领活共享人力资源有限公司		60.00%	转让	2020/12/21	工商变更	-9,109.57
临清市领活人力资源有限公司		60.00%	转让	2020/12/21	工商变更	
临清市有道人力资源有限公司		60.00%	转让	2020/12/21	工商变更	
青岛小薪领活人力资源服务有限公司		60.00%	转让	2020/12/21	工商变更	

(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
东莞市人力知本文化传播有限公司						
东莞市领活共享人力资源有限公司						
临清市领活人力资源有限公司						
临清市有道人力资源有限公司						
青岛小薪领活人力资源服务有限公司						

七、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
广东智通美瀚人力资源有限公司	广东	广东东莞	服务	70.02		设立
广东智通人力资源外包服务有限公司	广东	广东东莞	服务	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	湖南	湖南郴州	服务	80.00		设立

力资源外包服务有限责任公司						
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%	1,878,749.07	1,191,129.45	3,889,165.30
安徽智盛人力资源服务有限公司	30.00%	1,075,289.42	887,051.99	1,942,880.53
郴州市智通人力资源外包服务有限责任公司	20.00%	143,701.41	319,790.76	642,945.01
广东智通人力资源外包服务有限公司	27.00%	-21,317.03	752,070.86	3,235,951.46
南昌市智通人力资源有限公司	12.50%	142,707.82	125,576.48	434,411.36
南京智通人力资源服务有限公司	30.00%	466,318.21		1,452,325.20

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	15,281,611.79	3,093,420.15	18,375,031.94	8,916,828.85		8,916,828.85
安徽智盛人力资源服务有限公司	17,778,989.91	3,365,606.13	21,144,596.04	16,343,728.38		16,343,728.38
郴州市智通人力资源外包服务有限责任公司	9,344,816.21	16,187.21	9,361,003.42	6,146,278.36		6,146,278.36
广东智通人力资源外包服务有限公司	45,974,050.53	15,895,933.64	61,869,984.17	52,476,105.11		52,476,105.11
南昌市智通人力资源有限公司	14,586,533.40	64,177.54	14,650,710.94	11,175,420.03		11,175,420.03
南京智通人力资源服务有限公司	10,262,698.56	403,667.57	10,666,366.13	6,377,977.11		6,377,977.11

(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	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

(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	30,845,939.85	3,394,494.58	3,394,494.58	-69,305.11
安徽智盛人力资源服务有限公司	40,701,644.17	3,080,631.73	3,080,631.73	2,661,430.28
郴州市智通人力资源外包服务有限责任公司	10,038,989.63	928,095.38	928,095.38	2,907,306.53
广东智通人力资源外包服务有限公司	84,509,878.81	2,265,493.45	2,265,493.45	75,771.43
南昌市智通人力资源有限公司	15,213,130.45	1,141,662.53	1,141,662.53	2,517,497.72
南京智通人力资源服务有限公司	20,477,290.16	741,699.06	741,699.06	2,168,525.72

(续上表)

子公司名称	上年同期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广东智通美瀚人力资源有限公司	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

(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	变动前间接持股比例 (%)	变动后间接持股比例 (%)
-------	------	---------------	---------------

宁波智通美瀚人力资源有限公司	2020/10/28	70.02	59.52
荆州市兴鑫劳务派遣有限公司	2020/12/16	58.40	64.00
咸宁市智通人力资源服务有限公司[注]	2020/12/21	55.00	44.00
宁波市智通人力资源服务有限公司	2020/1/1	84.50	87.50
成都智通美瀚人力资源服务有限公司	2020/8/22	70.02	59.52
东莞松山湖智通美瀚人力资源有限公司	2020/8/22	70.02	59.52
东莞市智盈人力资源服务有限公司	2020/1/10	78.50	81.50
成都智美人力资源服务有限公司	2020/8/22	70.02	50.59

[注]本公司持有湖北智通人才服务有限公司80%的股权，湖北智通人才服务有限公司持有咸宁市智通人力资源服务有限公司55%的股权，因此本公司间接持有咸宁市智通人力资源服务有限公司44%的股权，55%的表决权，实际上构成控制。

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	宁波智通美瀚人力资源有限公司	荆州市兴鑫劳务派遣有限公司	咸宁市智通人力资源服务有限公司	宁波市智通人力资源服务有限公司
购买成本/处置对价	60,600.00	1,800,000.00	1,100,000.00	72,600.00
购买成本/处置对价合计	60,600.00	1,800,000.00	1,100,000.00	72,600.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	162,966.41	2,278,821.54	1,560,990.95	60,000.00
差额	-102,366.41	-478,821.54	-460,990.95	12,600.00
其中：调整资本公积	-102,366.41	-478,821.54	-460,990.95	12,600.00

(续上表)

项 目	成都智通美瀚人力资源服务有限公司	东莞松山湖智通美瀚人力资源有限公司	东莞市智盈人力资源服务有限公司	成都智美人力资源服务有限公司

购买成本/处置对价	310,350.00	47,250.00	60,000.00	56,300.00
购买成本/处置对价合计	310,350.00	47,250.00	60,000.00	56,300.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	214,994.87	11,157.50	60,000.00	81,590.36
差额	95,355.13	36,092.50		-25,290.36
其中：调整资本公积	95,355.13	36,092.50		-25,290.36

(三) 在联营企业中的权益

1. 重要的联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
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	823,844.42	885,788.72
其中：现金和现金等价物	199,882.42	428,310.20
非流动资产	203,833.84	215,542.96
资产合计	1,027,678.26	1,101,331.68
流动负债	419,246.75	243,772.63
非流动负债		
负债合计	419,246.75	243,772.63
少数股东权益		
归属于母公司所有者权益	608,431.51	857,559.05
按持股比例计算的净资产份额	121,686.30	171,511.81
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	4,602,787.67	4,652,613.18
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	1,490,332.85	669,896.16
财务费用	706.13	-5,584.45

所得税费用		
净利润	-249,127.54	-3,939,243.90
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-249,127.54	-3,939,243.90
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	627,618.62	2,498,318.89
下列各项按持股比例计算的合计数	242,855.04	92,767.39
净利润	242,855.04	92,767.39
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

本公司定期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	5,006,944.45	5,058,333.33	5,058,333.33		
应付账款	32,848,033.80	32,848,033.80	32,848,033.80		
其他应付款	90,286,948.14	90,286,948.14	90,286,948.14		
小 计	128,141,926.39	128,193,315.27	128,193,315.27		

(续上表)

项 目	上年年末数				
	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		

(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、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	28.15	28.15
-------------	---------------	----	-------------	-------	-------

(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	12 个月内处置的联营企业

(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	281,394.54	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	174,721.00	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	92,400.00	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	445,515.00	509,160.00
小 计			994,030.54	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	担保是否已经履行完毕
叶菁	5,000,000.00	2020-3-16	2024-3-15	否

3. 关联方资金拆借

关联方	本期发生额			说明
	拆出金额	拆出收回金额	利息金额	
拆出				
广东智跃教育投资有限公司	630,000.00	2,600,000.00	119,733.33	本息已结清
小 计	630,000.00	2,600,000.00	119,733.33	

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	368.26 万元	361.42 万元

十、承诺及或有事项

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的重要承诺及或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

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	103,227,221.10	73,482,743.98
灵活用工	322,510,591.10	301,676,929.66
猎头咨询	30,638,224.50	23,474,133.72
教育培训	34,687,862.10	32,866,526.70
家庭服务	6,600,009.92	6,394,922.07
其他	1,972,406.10	1,497,573.19
小 计	499,636,314.82	439,392,829.32

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	804,837.29	100.00	40,644.07	5.05	764,193.22
合 计	804,837.29	100.00	40,644.07	5.05	764,193.22

(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 (%)	
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

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	750,231.37	40,644.07	5.42
合并范围内关联方组合	54,605.92		
小 计	804,837.29	40,644.07	5.05

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	687,581.37	34,379.07	5.00
1-2年	62,650.00	6,265.00	10.00
小 计	750,231.37	40,644.07	5.42

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1年以内	737,830.06
1-2年	67,007.23
合计	804,837.29

(3) 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	63,155.97	-1,709.90				20,802.00	40,644.07	
小 计	63,155.97	-1,709.90				20,802.00	40,644.07	

(4) 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销应收账款 20,802.00 元。

(5) 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
------	------	----------------	------

九台大学生创业园	108,672.00	13.50	5,433.60
东莞市沃德精密机械有限公司	83,520.00	10.38	4,176.00
广东理文造纸有限公司	73,500.00	9.13	3,675.00
东莞报业文化传播有限公司	37,960.00	4.72	1,898.00
广东新宝电器股份有限公司	36,600.00	4.55	1,830.00
小 计	340,252.00	42.28	17,012.60

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	6,962,378.27	100.00	31,828.60	0.46	6,930,549.67
合 计	6,962,378.27	100.00	31,828.60	0.46	6,930,549.67

(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 (%)	
按组合计提坏账准备	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

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	6,464,638.22		
代收代付社保公积金组合	243,718.05		
账龄组合	254,022.00	31,828.60	12.53
其中：1年以内	146,672.00	7,333.60	5.00
1-2年	38,550.00	3,855.00	10.00
2-3年	68,800.00	20,640.00	30.00
小 计	6,962,378.27	31,828.60	0.46

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额

1年以内	4,711,739.27
1-2年	865,211.24
2-3年	1,385,427.76
小计	6,962,378.27

(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	小计
	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	22,902.48	9,030.60	90.00	32,023.08
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-1,927.50	1,927.50		
--转入第三阶段		-6,880.00	6,880.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-11,741.38	-223.10	13,670.00	1,705.52
本期收回				
本期转回				
本期核销	1,900.00			1,900.00
其他变动				
期末数	7,333.60	3,855.00	20,640.00	31,828.60

2) 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 1,900.00 元。

(4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
内部往来款	6,464,638.22	42,461,574.32
押金保证金	107,350.00	157,763.23
代收代付	243,718.05	186,921.25
员工项目备用金	146,672.00	390,892.35
合计	6,962,378.27	43,197,151.15

(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
------	------	------	----	-----------------	------

				(%)	
佛山市南方智通人力资源服务有限公司	往来款	1,612,205.03	1年及1年以上	23.16	
佛山市智聘人力资源外包服务有限公司	往来款	1,500,000.00	1年以内	21.54	
广东智通美瀚人力资源有限公司	往来款	1,366,729.14	1年以内	19.63	
宁波智通美瀚人力资源有限公司	往来款	895,688.00	1年及1年以上	12.86	
长沙市智通人力资源咨询有限公司	往来款	660,771.47	1年以内	9.49	
小计		6,035,393.64		86.69	

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	56,398,662.82		56,398,662.82	55,316,062.82		55,316,062.82
对联营企业投资	4,602,787.67		4,602,787.67	4,652,613.18		4,652,613.18
合计	61,001,450.49		61,001,450.49	59,968,676.00		59,968,676.00

(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	3,762,137.71			3,762,137.71		
广东智通职业培训学院	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	1,600,000.00			1,600,000.00		
南昌市智通人力资源有限公司	1,750,000.00			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	1,506,000.00	72,600.00		1,578,600.00		
南京智通人力资源服务有限公司	1,400,000.00			1,400,000.00		
重庆智派人力资源管理有限公司	1,800,000.00			1,800,000.00		
江门市智通人力资源服务有限公司	1,600,000.00			1,600,000.00		
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	60,000.00		1,630,000.00		
荆州市江汉智通人力资源有限公司	621,000.00			621,000.00		
东莞市智名教育咨询有限公司		450,000.00		450,000.00		
湖北智通人才服务有限公司		3,200,000.00		3,200,000.00		
小计	55,316,062.82	3,782,600.00	2,700,000.00	56,398,662.82		

(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	4,652,613.18			-49,825.51	
合计	4,652,613.18			-49,825.51	

(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					4,602,787.67	
合计					4,602,787.67	

(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	57,514,537.91	39,696,910.67	91,991,775.94	44,270,245.43
其他业务收入	1,021,593.87	108,143.52	1,032,881.45	112,558.52
合计	58,536,131.78	39,805,054.19	93,024,657.39	44,382,803.95

(2) 收入按主要类别的分解信息

项目	业务收入
主要产品类型	
招聘服务	46,927,742.41
灵活用工	8,843,996.35
其他	1,742,799.15
小计	57,514,537.91
收入确认时间	
按某一时点确认收入	14,713,276.94
按某一时段确认收入	42,801,260.97
小计	57,514,537.91

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
人工成本	7,045,503.86	7,428,966.12
折旧摊销费	523,438.13	1,340,837.65
其他	449,455.53	988,783.84
合计	8,018,397.52	9,758,587.61

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	14,104,956.14	9,680,513.19
处置长期股权投资产生的投资收益	-480,470.95	830,449.61
权益法核算的长期股权投资收益	-49,825.51	-788,656.36
理财产品收益	935,593.91	22,529.15
合 计	14,510,253.59	9,744,835.59

十四、其他补充资料

(一) 非经常性损益

非经常性损益明细表

项目	金额	说明
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	1,558,160.44	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	2,250,865.68	
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	935,593.91	
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	-5,638,400.00	
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	1,576,525.78	
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	-525,666.24	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	205,372.60	
小计	362,452.17	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	154,697.92	
少数股东权益影响额（税后）	206,587.00	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	1,167.25	

（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	2.16	0.04	0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.16	0.04	0.04

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	3,214,746.25
非经常性损益	B	1,167.25
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	3,213,579.00
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	147,811,029.81
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	G	-5,064,756.00

东的净资产			
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H	
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		I	-480,978.75
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		J	5.00
其他	处置少数股权引起的资本公积变动	K1	-102,366.41
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	L1	2.00
	处置少数股权引起的资本公积变动	K2	-478,821.54
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	L2	11.00
	处置少数股权引起的资本公积变动	K3	-460,990.95
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	L3	
	处置少数股权引起的资本公积变动	K4	12,600.00
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	L4	11.00
	处置少数股权引起的资本公积变动	K5	95,355.13
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	L5	4.00
	处置少数股权引起的资本公积变动	K6	-25,290.36
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	L6	4.00
	处置少数股权引起的资本公积变动	K7	36,092.50
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	L7	4.00
报告期月份数		M	12.00
加权平均净资产		$N = \frac{D+A}{2} + \frac{G \times H}{M} + \frac{I \times J}{M} \pm \frac{K \times L}{M}$	148,808,950.07
加权平均净资产收益率		$O = \frac{A}{N}$	2.16%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		$P = \frac{C}{N}$	2.16%

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	3,214,746.25
非经常性损益	B	1,167.25
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	3,213,579.00
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	194,000.00
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	5.00
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	$L=D+E+F \times G/K-H \times I / K-J$	84,525,766.67
基本每股收益	$M=A/L$	0.04
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.04

(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

二〇二一年四月二十二日

第九节 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