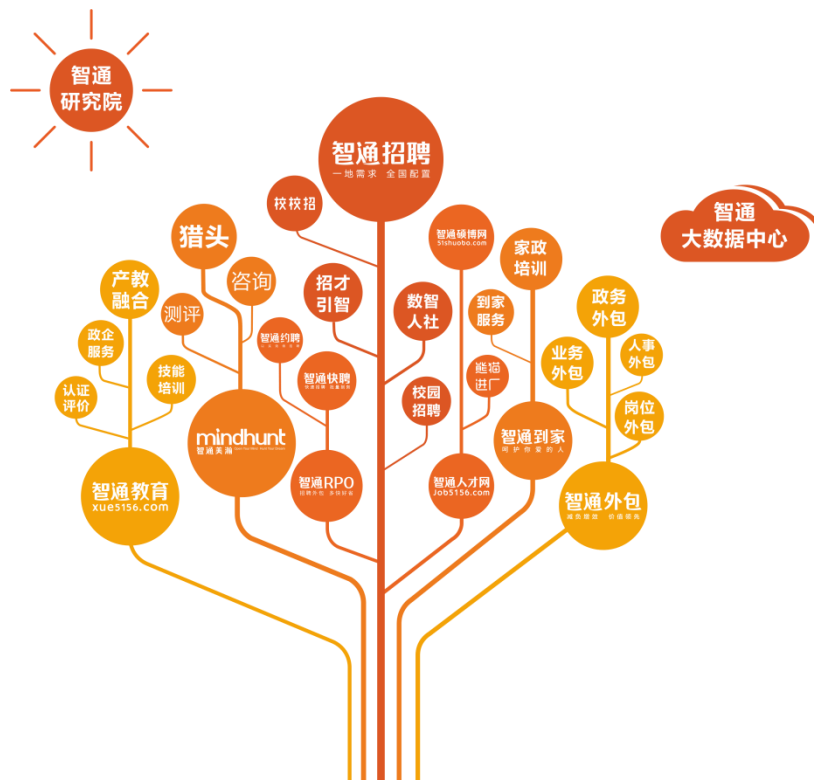




智通人才  
NEEQ:830969

广东智通人才连锁股份有限公司  
GUANGDONGCHITONEHUMANRESOURCECHAINCO.,LTD



半年度报告

2022

## 公司半年度大事记

- 1、2022年3月，智通教育“让青年学子爱上智能制造——东莞智能制造产教‘乐’融合案例”，成功入选为教育部产教融合校企合作典型案例。
- 2、2022年5月，智通成功承办了“2022年松山湖高新区工业机器人技术应用职业技能竞赛”，为宣传工业机器人产业技术发展，引导社会关注工业机器人技术应用的发展趋势及新技术的应用贡献力量。
- 3、2022年5月，公司荣登HRoot“2021年度最佳人力资源服务机构”榜单。
- 4、2022年6月，智通到家成功承办了2022年东莞市“南粤家政”职业技能大赛，吸引了77家单位共计486名家政从业人员报名参赛，反响热烈。
- 5、2022年6月，在HRTechChina2021年度中国人力资源科技大奖评选中，公司旗下的“智通人才网”和“熊猫进厂”分别荣获“2021年度人力资源科技最佳产品”和“2021年度人力资源科技创新产品奖”。
- 6、2022年6月，智通在东莞松山湖成立创新总部，将聚焦先进制造，实践科技创新，孵化人力资源科技创新产品。

## 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	会计数据和经营情况 .....	9
第四节	重大事件 .....	17
第五节	股份变动和融资 .....	20
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	22
第七节	财务会计报告 .....	24
第八节	备查文件目录 .....	98

## 第一节 重要提示、目录和释义

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。

公司负责人苏琳、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）李雪娇保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半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当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、高级管理人员对半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
是否存在半数以上董事无法完全保证半年度报告的真实性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过半年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<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
是否审计	<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	重大风险事项简要描述
(一) 人工成本上升的风险	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发展。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，扩大市场份额。

<p>(三) 资金垫付风险</p>	<p>目前公司外包类服务业务中存在员工工资、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。</p> <p>应对措施：一是加强行业研究和客户评估，选择优质客户合作，最大程度降低由于客户经营问题带来的欠款风险。二是提高工资社保的预付要求，降低垫付风险。三是细化服务合同，调整经济补偿以及工伤意外风险与服务报价之间的对等关系，提高抗风险能力。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，业务的开展受政策和经济环境影响，存在一定的市场不确定性。</p> <p>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，提高产品性价比，创新服务产品和服务模式，进一步提高客户满意度，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		释义
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2022年1月1日至2022年6月30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	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 业务归属于公司招聘服务业务。
灵活用工	指	在规定工作任务或固定工作时间的的前提下，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、人力资源服务外包等多种用工方式，帮助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	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。
用工雷达	指	公司研发的数字人社产品，由智能 BI 报表、企业上报“一张表”、用工大数据可视化三大功能模块构成，为各级人社部门提供用工数据、就业数据监测以及分析服务的企业用工大数据智慧监测产品，目的是帮助各级人社部门降低企业用工数据归集难度，打破多级数据孤岛，建立企业用工风险智慧化分析和预警体系。
熊猫进厂	指	公司研发的一款专注于普工、蓝领求职，为普工、蓝领、大型企业、劳务机构提供数智化基层人力资源服务的智能生态平台。
校校招	指	公司研发的一款集小程序、APP、短视频为一体的大学生数智化就业服务平台。
智通美瀚	指	广东智通美瀚人力资源有限公司，本公司控股子公司。
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。
智通培训	指	广东智通职业培训学院，本公司全资民办非企业单位。
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
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
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
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
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	杭州智通美瀚人力资源有限公司，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
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
智通到家	指	广东智通到家家庭服务有限公司，本公司全资子公司。

## 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	GUANGDONGCHITONEHUMANRESOURCECHAINCO., LTD
证券简称	智通人才
证券代码	830969
法定代表人	苏琳

### 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
公司半年度报告备置地	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 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	控股股东为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（元）	84,412,600 元	否

#### 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

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用



### 第三节 会计数据和经营情况

#### 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	310,482,393.54	254,357,572.63	22.07%
毛利率%	14.31%	20.23%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,531,672.73	7,525,961.19	-53.07%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,358,236.81	5,067,528.79	-53.46%
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）	2.43%	5.04%	-
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）	1.62%	3.39%	-
基本每股收益	0.04	0.09	-55.56%

##### （二）偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	356,630,350.48	389,650,847.47	-8.47%
负债总计	189,541,308.02	223,486,003.26	-15.19%
归属于挂牌公司股东的净资产	147,383,337.06	143,849,945.56	2.46%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.75	1.70	2.94%
资产负债率%（母公司）	55.56%	60.77%	-
资产负债率%（合并）	53.15%	57.36%	-
流动比率	1.40	1.31	-
利息保障倍数	45.81	60.18	-

##### （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	-36,816,602.92	-6,400,822.66	-475.19%
应收账款周转率	11.10	12.05	-
存货周转率	766.97	734.20	-

**（四） 成长情况**

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-8.47%	12.17%	-
营业收入增长率%	22.07%	-61.16%	-
净利润增长率%	-37.93%	244.93%	-

**（五） 补充财务指标**

适用 不适用

**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，是一家以人力资源供应链为核心能力的综合人力资源服务机构。依托专精化产品、数字化技术、平台化组织和本地化服务的连锁运营模式，为客户提供线上线下招聘、招聘流程外包、人力资源外包、高级人才寻访、人力资源咨询、人力资源培训、人才信息软件、人才大数据等多元化服务。同时，在家政人才培养、母婴养老护理和数字化平台建设方面也进行了积极探索。立足粤港澳大湾区，智通在全国30多个城市设有70多家分支机构，拥有1000余名专业顾问，为城市引才就业和企业人才配置提供优质服务网络。成立至今，累计服务用人单位200多万家，服务人才2亿多人次。

公司坚持“做一个对社会负责任、有贡献的环保型企业公民”，践行“把爱和希望传递给每一个职业人”的初心使命，不断提升人力资源要素配置效率和效果，促进人才更加充分和更高质量就业，得到了社会各界的肯定。先后荣获全国就业先进企业、高新技术企业、全国人力资源诚信服务示范机构、国家中小企业公共服务示范平台、中国驰名商标企业、HRRoot全球人力资源服务机构100强、中国人力资源服务品牌100强、亚太人力资源服务领军企业、人力资源服务业标准化试点单位、中国人才交流协会副会长单位、“南粤家政”龙头企业等多项荣誉和资质。

如今，在新技术和新经济浪潮下，人力资源服务迎来了新时代。智通不断突破认知边界，确立了“用爱连接、持续增长”的价值观，致力“做更值得信赖的人力资源服务品牌”，赋能政府、企业、院校等战略合作伙伴，不断完善个人的全生命周期服务，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。

**1、 招聘服务**

采用“线上+线下”、“平台+效果”服务模式，以匠心，琢招聘，为客户提供极致招聘服务体验，充分发挥智通连锁优势，实现“一地需求、全国配置”。

**智通人才网：**中国最早的人才网站之一，拥有动态简历数量2000多万，APP每年新增用户100多万，通过人工智能技术实现人岗精准匹配，极大提高了网络招聘服务效率。集团六五战略期间，智通人才网全面转型升级，专注制造业人才招聘，并依托东莞先进制造业名城的区位优势，持续为智能制造、新能源及新材料等行业赋能，在制造业人才招聘中占据领先地位。

**硕博人才网：**智通旗下面向政府机关、事业单位、国有企业、知名企业提供硕博高层次人才服务平台，自成立以来，与全国 100 余所 211、985 大学建立合作关系，每年均在国内“双一流”名校举办硕博人才招聘活动，服务硕博人才 10 余万人次，效果和服务得到客户的一致赞誉。

**智通招聘会：**拥有中国最大的常设型人才市场，以标准化、信息化、品牌化为运营目标，经过 20 多年的沉淀，形成了综合型招聘会、行业专场招聘会、高校毕业生专场招聘会、名企专场招聘会等品类丰富的现场招聘服务。

**智通 RPO：**以保证招聘结果为导向，为客户提供专业技术及管理人才全流程招聘外包解决方案，追求“多、快、好、省”，即推荐的人才数量多、速度快、质量好、费用省，帮助客户快速实现团队搭建与岗位批量入职，提升雇主品牌，满足业务发展。

**智通快聘：**面向企业基层岗位紧急批量的招聘需求，通过私域人才库资源、多渠道宣传引才、专业顾问人岗匹配、精准化专场面试会，交付快、风险低、效率高，帮助客户解决招聘难题。

**招才引智：**针对各地政府对人才的需求，提供从城市推介、人才盘点到需求目录制定；从招才引智方案到项目落地实施；从人才开发到科创项目引进等全流程、定制化赴外引才服务。主要涵盖“城市品牌推介”、“云招聘”、“城市组团招聘行”、“高层次人才寻访引进”、“校企合作”、“人才工作站”等。

**校校招：**以“助力 1000 万大学生自信走向职场”为愿景，以“数据驱动就业管理，内容赋能学生成长”为使命，通过专业化、平台化、数字化、智能化运营，为高校和毕业生提供就业管理、校园招聘、职业规划指导等服务，促进高校毕业生实现高质量就业。

**熊猫进厂：**以技术为驱动的蓝领就业服务平台，聚合和赋能行业的优质服务商，打造开放安全的蓝领就业服务生态，致力于为近 2000 万制造业蓝领提供 1V1 经纪人服务、VR 看厂、直播看岗、在线直聊、技能培训、劳动救助、社群短视频等全方位就业服务，助力新时代产业工人成长。

## 2、猎头咨询

猎头咨询始于 1998 年，是国内较早开展猎头服务的机构之一。猎头咨询以高级人才寻访为核心，整合企业管理咨询，协同人才测评服务，善于洞察，精于发掘，为客户提供更具针对性的高级人才招聘、组织管理和科学运营的整体解决方案，致力于成为优质企业和高端人才共创商业智慧的连接者。猎头咨询服务依托集团连锁布局，在上海、广州、武汉、重庆、成都、杭州、合肥、南京、宁波、厦门、无锡、东莞、江门等地设有分支机构，并和香港、台湾以及美国硅谷、加拿大、日本、新加坡等地的专业机构合作开展境内外猎头业务。迄今服务了众多国内外上市公司、行业头部企业及快速发展的新经济企业，并累积了千万级人才数据库。

**高级人才寻访：**在医药大健康、智能制造、快消新零售、新能源、IT 互联网、商业地产、智能家居等领域拥有专业的顾问团队和积累了丰富案例。

**企业管理咨询：**从企业战略规划、企业运营管理咨询、人力资源开发、资产与财务重组、市场营销等方面为客户提供实战咨询。

**人才测评：**围绕职业方向、自我认知、动机需求、优势特质、心理类型等为客户提供精准人才报告。

## 3、灵活用工

依托智通强大的招聘能力和跨区域连锁运营优势，通过专业服务、精益运营、科技赋能，为客户提供减负增效总体解决方案，主要产品服务包括：

**智通 HRO：**人事外包、社保公积金代理、人才派遣、薪酬福利外包。

**智通 BPO：**岗位外包、考务外包、社区服务外包、法务外包、呼叫中心外包、仓储物流

外包、产线外包。

#### 4、教育培训

坚持“培养德技双修人才，提升职场竞争力”的办学宗旨，重点围绕先进制造业产业升级，为政府、企业、行业、院校、人才提供职业教育资源及技能提升整体解决方案。

**社会人才培养：**面向社会人员提供技能培训，成就人才、促进就业。开展工业机器人技术应用培训、PLC电气自动化培训、机器视觉培训、维修电工上岗证培训、特种作业上岗考证培训、安全生产培训以及技能竞赛等。

**政企服务：**面向政府、企业提供培训及咨询服务，做政策落地的推动者，做职业培训的领先者。以政策为导向，开展企业自主评价服务、企业新型学徒制培训、高技能公共实训分基地培训、SYB创业培训、大学生就业培训、“一镇一品”培训、适岗培训等。

**院校合作：**面向职业院校提供“设备+师资+教材+认证+实训+就业”专业共建整体解决方案，开展智能制造专业共建以及智能制造设备方案集成实施等。

**职教产业园：**面向培训机构提供多元化产业孵化服务。包括学历提升教育、工商管理培训、财会培训、电商培训、服装设计培训、平面设计培训等。

#### 5、家庭服务

坚持“有情怀、有温度、有格调”的“3有”品牌理念，执行“6S”服务保障系统和“5C”护理师素质模型，以员工制管理为特色，以专家团队为后盾，提供面向家庭用户的全生命周期生活服务解决方案。

**智通到家：**月子护理、早教育婴、家庭营养、健康护理、养老护理、家庭保姆、社区护理服务外包。

**家政培训：**月子护理师、早教育婴师、产后修复师、母乳喂养指导师、中医预防保健师、家庭营养师、月子营养师、养老护理师、健康照护师、茶艺师、花艺师、中式面点师、收纳整理师、医疗护理员。

报告期内，公司的商业模式未发生重大变化。

### 与创新属性相关的认定情况

与最近一期年度报告相比是否有更新

有更新 无更新

### （二）经营情况回顾

#### 1、资产负债结构分析

适用 不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		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	180,851,736.22	50.71%	241,332,630.76	61.94%	-25.06%
应收账款	32,880,822.90	9.22%	23,042,553.41	5.91%	42.70%
其他应收款	27,505,999.30	7.71%	18,080,075.09	4.64%	52.13%
存货	404,030.50	0.11%	405,601.46	0.10%	-0.39%
长期股权投资	6,177,220.84	1.73%	6,739,210.36	1.73%	-8.34%
固定资产	41,064,418.77	11.51%	43,270,883.21	11.11%	-5.10%
无形资产	34,282,556.06	9.61%	34,648,013.50	8.89%	-1.05%

短期借款			10,122,041.68	2.60%	
应付账款	26,009,656.24	7.29%	26,315,501.74	6.75%	-1.16%
合同负债	29,734,196.28	8.34%	35,574,945.02	9.13%	-16.42%
应付职工薪酬	43,807,117.39	12.28%	47,634,637.85	12.22%	-8.04%
应交税费	5,584,258.70	1.57%	6,866,211.33	1.76%	-18.67%
其他应付款	67,337,895.53	18.88%	86,943,541.67	22.31%	-22.55%
使用权资产	16,758,299.00	4.70%	9,796,993.50	2.51%	71.06%
租赁负债	13,507,925.34	3.79%	4,679,107.13	1.20%	188.69%
一年内到期的非流动负债	3,213,269.87	0.90%	5,022,304.64	1.29%	-36.02%

**项目重大变动原因：**

截至报告期末，公司资产负债率为 53.15%，结构良好，流动比率 1.40，短期偿债能力较强。

1. 应收账款期末余额 3,288.08 万元，较期初 2,304.25 万元，增加 983.83 万元，增长 42.70%，主要系灵活用工业务增长。

2. 其他应收款期末余额 2,750.60 万元，较上年期末 1,808.01 万元，增加 942.59 万元，增长 52.13%，主要系灵活用工代收代支款增长。

3. 报告期末短期借款期末余额为 0，主要系公司短期借款已全部归还。

4. 使用权资产期末余额 1,675.83 万元，较期初 979.70 万元，增加 696.13 万元，增长 71.06%，系报告期内新设公司新增办公场地租赁合同，确认使用权资产 1,014.42 万元。

5. 租赁负债期末余额 1,350.79 万元，较期初 467.91 万元，增加 882.88 万元，增长 188.69%，系报告期内新设公司新增办公场地租赁合同，确认租赁负债 1,175.02 万元。

**2、营业情况与现金流量分析**

√适用□不适用

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	310,482,393.54	100.00%	254,357,572.63	100.00%	22.07%
营业成本	266,062,550.59	85.69%	202,894,245.78	79.77%	31.13%
毛利率%	14.31%		20.23%		
销售费用	9,168,249.67	2.95%	14,786,760.98	5.81%	-38.00%
管理费用	21,525,360.37	6.93%	19,897,454.67	7.82%	8.18%
研发费用	8,194,850.18	2.64%	7,633,940.17	3.00%	7.35%
财务费用	-2,508,836.07	-0.81%	-567,947.22	-0.22%	-341.74%
信用减值损失	-885,714.37	-0.29%	-1,044,616.16	-0.41%	-15.21%
其他收益	1,365,818.00	0.44%	1,206,382.58	0.47%	13.22%
投资收益	-561,989.47	-0.18%	2,786,878.23	1.10%	-120.17%
资产处置收益	2,329.65	0.001%	10,208.74	0.00%	-77.18%

营业利润	6,234,229.58	2.01%	10,894,187.13	4.28%	-42.77%
营业外收入	741,679.41	0.24%	5,002.33	0.00%	14,726.68%
营业外支出	72,310.51	0.02%	27,128.33	0.01%	166.55%
净利润	6,553,473.39	2.11%	10,558,131.49	4.15%	-37.93%
经营活动产生的现金流量净额	-36,816,602.92	-	-6,400,822.66	-	-475.19%
投资活动产生的现金流量净额	-7,342,252.18	-	1,212,448.08	-	-705.57%
筹资活动产生的现金流量净额	-16,272,039.44	-	-3,423,103.48	-	-375.36%

### 项目重大变动原因：

1. 报告期营业收入增加 5,612.48 万元，较上期增长 22.07%。主要系报告期内，灵活用工收入增长。
2. 报告期营业成本增加 6,316.83 万元，较上期增长 31.13%。主要系报告期灵活用工成本增加。
3. 经营活动产生的现金流量净额-3,681.66 万元，其中销售商品、提供劳务收到的现金较上年增长 3,890.13 万元，主要系销售收入增长；经营活动现金流出较上年增长 5,602.17 万元，主要系支付灵活用工人员薪酬和支付各项税费。
4. 投资活动产生的现金流量净额-734.23 万元，主要系报告期内，购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付 736.01 万元。
5. 筹资活动产生的现金流量净额-1,627.20 万元，主要系报告期内归还借款 1,000 万元，分配少数股东股利 325.32 万元，支付房屋及建筑物租赁款项 341.93 万元。

### 三、 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	-68,558.90
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)	698,970
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	994,612.61
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,625,023.71</b>
所得税影响数	91,846.95
少数股东权益影响额(税后)	359,740.84
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,173,435.92</b>

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 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

(二) 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

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用  不适用

六、 主要控股参股公司分析

(一) 主要控股参股公司基本情况

适用  不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	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	子公司	猎头咨询	10,000,000.00	26,447,034.98	12,292,228.64	24,369,213.18	3,707,337.63
安徽智盛人力资源服务有限公司	子公司	灵活用工	10,000,000.00	28,838,861.61	5,984,628.62	57,526,482.86	1,548,821.48
衡阳智通人力资源服务有限公司	子公司	灵活用工	5,000,000.00	24,063,428.60	2,705,316.94	15,182,141.16	605,056.52

(二) 主要参股公司业务分析

适用  不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
上海穰川信息技术有限公司	提供 AI 招聘技术服务，其人岗匹配引擎无缝接入智通人才网等推荐系统，进一步提升公司招聘服务质量和工作效率。	战略投资，赋能业务

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是  否

七、 公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 八、 企业社会责任

### （一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

### （二） 其他社会责任履行情况

适用 不适用

公司自设立以来一直以“做一个对社会有责任有贡献的环保型企业公民”作为公司的价值观，积极参与社会公益事业，诚信经营，按时纳税，积极吸纳就业和保障员工的合法权益，通过开展送政策、送岗位、送培训等活动，促进城乡劳动力转移就业，优化人力资源配置；为贫困及欠发达地区的人员提供专业的技能培训，并提供了优质的就业平台及服务，有效的帮助贫困家庭实现脱贫。同时，公司也积极为社会残障人士提供就业服务，特设了残疾人就业服务窗口，帮助和支持社会残疾人员掌握、提高工作技能，快速而顺利的实现创业、就业目标。报告期，公司及下属各分子公司协助各地人社部门开展了一系列的“云聘会”+“直播带岗”春风行动，切实帮助企业解决用工需求。智通到家坚持“为民生、暖民心、促民乐”的初心，通过南粤家政基层服务站为东莞的社区居民每周定期或不定期开展便民服务、就业创业、家政培训等一系列公益活动，助力社区居民尽享美好生活。



## 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）
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在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.（二）
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.（三）
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.（四）
是否存在经股东大会审议的收购、出售资产、对外投资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.（五）
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.（六）
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

#### （一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### （二） 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

#### （三） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力, 接受劳务		
2. 销售产品、商品, 提供劳务		
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	1,536,953.76	618,476.88

(四) 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	40,000,000.00	10,012,083.30

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：

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。

(五) 经股东大会审议的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

单位：元

事项类型	临时公告索引	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
其他	公告编号：2022-005	其他(理财产品及国债逆回购产品)	200000000 元	否	否
其他	公告编号：2021-007	其他(理财产品及国债逆回购产品)	200000000 元	否	否

需经股东大会审议的理财产品投资情况

√适用□不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	0	0	不存在
合计	-	0	0	-

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

公司第五届董事会第十四次会议和 2021 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 20000 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。

公司第五届董事会第九次会议和 2020 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 20000 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，进一步升公司整体业绩水平，充分保障股东利益。

**（六） 承诺事项的履行情况**

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公司挂牌时披露的《公开转让说明书》	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2014 年 4 月 24 日		正在履行中
公司挂牌时披露的《公开转让说明书》	实际控制人或控股股东	资金占用承诺	2014 年 4 月 24 日		正在履行中
公司挂牌时披露的《公开转让说明书》	董监高	资金占用承诺	2014 年 4 月 24 日		正在履行中
公司挂牌时披露的《公开转让说明书》	董监高	其他承诺（关于规范及减少关联交易的声明）	2014 年 4 月 24 日		正在履行中

**超期未履行完毕的承诺事项详细情况：**

不适用

## 第五节 股份变动和融资

### 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	52,909,825	62.68%	0	52,909,825	62.68%	
	其中：控股股东、实际控制人	26,416,786	31.29%	0	26,416,786	31.29%	
	董事、监事、高管	7,439,460	8.81%	0	7,439,460	8.81%	
	核心员工	4,982,738	5.90%	100	4,982,838	5.90%	
有限售条件股份	有限售股份总数	31,502,775	37.32%	0	31,502,775	37.32%	
	其中：控股股东、实际控制人	7,956,184	9.43%	0	7,956,184	9.43%	
	董事、监事、高管	23,546,591	27.89%	0	23,546,591	27.89%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		84,412,600	-	0	84,412,600	-	
普通股股东人数							84

#### 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	23,764,725	0	23,764,725	28.15%	0	23,764,725	0	0
2	叶菁	10,608,245	0	10,608,245	12.57%	7,956,184	2,652,061	0	0

3	苏琳	8,460,660	0	8,460,660	10.02%	6,345,495	2,115,165	0	0
4	刘妹仔	3,900,890	0	3,900,890	4.62%	0	3,900,890	0	0
5	窦常忠	3,805,183	0	3,805,183	4.51%	2,853,888	951,295	0	0
6	项贤东	3,318,281	0	3,318,281	3.93%	2,488,711	829,570	0	0
7	姜昕	2,967,081	0	2,967,081	3.52%	2,225,611	741,470	0	0
8	李纲领	2,912,421	0	2,912,421	3.45%	2,184,316	728,105	0	0
9	曾强	2,785,381	0	2,785,381	3.30%	2,089,036	696,345	0	0
10	罗带溪	2,540,326	0	2,540,326	3.01%	0	2,540,326	0	0
<b>合计</b>		65,063,193	-	65,063,193	77.08%	26,143,241	38,919,952	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、 控股股东、实际控制人变化情况**

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

**三、 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

**四、 存续至本期的优先股股票相关情况**

适用 不适用

**五、 存续至本期的债券融资情况**

适用 不适用

募集资金用途变更情况：

适用 不适用

**六、 存续至本期的可转换债券情况**

适用 不适用

**七、 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变动情况

### 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
苏琳	董事长	女	1970年5月	2021年9月24日	2022年11月12日
叶菁	董事	男	1955年1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	总裁	男	1968年2月	2021年9月24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：					7

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事、监事和高级管理人员之间无关联关系。董事叶菁为公司实际控制人。

#### (二) 变动情况

##### 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

#### (三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

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	期末人数
行政管理人员	57	64
生产人员	0	0
顾问兼销售服务人员	832	895
技术人员	188	202
财务人员	54	58
员工总计	1,131	1,219

### （二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

√适用 □不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	36	0	0	36

#### 核心员工的变动情况：

报告期，核心员工无变动。

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### （一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	附注五、（一）1	180,851,736.22	241,332,630.76
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	32,880,822.90	23,042,553.41
应收款项融资			
预付款项	附注五、（一）3	3,531,119.48	2,453,130.96
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	27,505,999.30	18,080,075.09
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	404,030.50	405,601.46
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	附注五、（一）6	1,042,494.53	1,299,847.46
<b>流动资产合计</b>		<b>246,216,202.93</b>	<b>286,613,839.14</b>
<b>非流动资产：</b>			
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）7	6,177,220.84	6,739,210.36
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			



投资性房地产			
固定资产	附注五、（一）8	41,064,418.77	43,270,883.21
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	附注五、（一）9	16,758,299.00	9,796,993.50
无形资产	附注五、（一）10	34,282,556.06	34,648,013.50
开发支出			
商誉	附注五、（一）11		
长期待摊费用	附注五、（一）12	3,159,277.62	3,761,339.06
递延所得税资产	附注五、（一）13	565,466.27	465,917.21
其他非流动资产	附注五、（一）14	8,406,908.99	4,354,651.49
<b>非流动资产合计</b>		110,414,147.55	103,037,008.33
<b>资产总计</b>		356,630,350.48	389,650,847.47
<b>流动负债：</b>			
短期借款	附注五、（一）15		10,122,041.68
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	附注五、（一）16	26,009,656.24	26,315,501.74
预收款项			
合同负债	附注五、（一）17	29,734,196.28	35,574,945.02
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	附注五、（一）18	43,807,117.39	47,634,637.85
应交税费	附注五、（一）19	5,584,258.70	6,866,211.33
其他应付款	附注五、（一）20	67,337,895.53	86,943,541.67
其中：应付利息			
应付股利		2,864,323.04	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	附注五、（一）21	3,213,269.87	5,022,304.64
其他流动负债	附注五、（一）22	346,988.67	327,712.20
<b>流动负债合计</b>		176,033,382.68	218,806,896.13
<b>非流动负债：</b>			
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	附注五、（一）23	13,507,925.34	4,679,107.13
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		13,507,925.34	4,679,107.13
<b>负债合计</b>		189,541,308.02	223,486,003.26
<b>所有者权益：</b>			
股本	附注五、（一）24	84,412,600.00	84,412,600.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	附注五、（一）25	12,876,170.67	12,874,451.90
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	附注五、（一）26	23,636,229.45	23,636,229.45
一般风险准备			
未分配利润	附注五、（一）27	26,458,336.94	22,926,664.21
归属于母公司所有者权益合计		147,383,337.06	143,849,945.56
少数股东权益		19,705,705.40	22,314,898.65
<b>所有者权益合计</b>		167,089,042.46	166,164,844.21
<b>负债和所有者权益总计</b>		356,630,350.48	389,650,847.47

法定代表人：苏琳

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	2022年6月30日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		160,915,940.56	192,665,669.59
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	附注十三、（一）1	946,024.43	712,315.32
应收款项融资			
预付款项		1,383,772.58	794,690.20

其他应收款	附注十三、（一）2	22,166,883.34	5,334,655.58
其中：应收利息			
应收股利		9,016,771.13	
买入返售金融资产			
存货		258,186.62	175,495.49
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		351,928.19	238,280.19
<b>流动资产合计</b>		<b>186,022,735.72</b>	<b>199,921,106.37</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	附注十三、（一）3	61,554,564.36	61,893,307.86
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		18,377,229.85	18,515,599.31
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		262,254.76	627,069.76
无形资产		34,253,050.38	34,561,807.19
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		548,989.55	987,743.64
递延所得税资产			
其他非流动资产		7,215,766.75	3,294,230.78
<b>非流动资产合计</b>		<b>122,211,855.65</b>	<b>119,879,758.54</b>
<b>资产总计</b>		<b>308,234,591.37</b>	<b>319,800,864.91</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			10,122,041.68
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		3,691,765.31	4,741,123.38
预收款项			
合同负债		20,308,450.64	27,006,379.02
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		7,824,830.93	9,643,193.78
应交税费		445,270.37	396,093.93
其他应付款		138,557,099.16	141,691,955.07

其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		298,482.34	671,484.34
其他流动负债		119,675.90	56,834.63
<b>流动负债合计</b>		<b>171,245,574.65</b>	<b>194,329,105.83</b>
<b>非流动负债：</b>			
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			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>171,245,574.65</b>	<b>194,329,105.83</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		84,412,600.00	84,412,600.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		19,486,804.53	19,486,804.53
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		23,633,464.41	23,633,464.41
一般风险准备			
未分配利润		9,456,147.78	-2,061,109.86
<b>所有者权益合计</b>		<b>136,989,016.72</b>	<b>125,471,759.08</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>308,234,591.37</b>	<b>319,800,864.91</b>

### （三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业总收入	附注五、 (二)1	310,482,393.54	254,357,572.63
其中：营业收入	附注五、	310,482,393.54	254,357,572.63

	(二) 1		
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		304,168,607.77	246,422,238.89
其中：营业成本	附注五、 (二) 1	266,062,550.59	202,894,245.78
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	1,726,433.03	1,777,784.51
销售费用	附注五、 (二) 3	9,168,249.67	14,786,760.98
管理费用	附注五、 (二) 4	21,525,360.37	19,897,454.67
研发费用	附注五、 (二) 5	8,194,850.18	7,633,940.17
财务费用	附注五、 (二) 6	-2,508,836.07	-567,947.22
其中：利息费用		460,586.77	608,452.14
利息收入		3,111,687.19	1,327,911.76
加：其他收益	附注五、 (二) 7	1,365,818.00	1,206,382.58
投资收益（损失以“-”号填列）	附注五、 (二) 8	-561,989.47	2,786,878.23
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-561,989.47	-291,289.39
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	-885,714.37	-1,044,616.16
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、	2,329.65	10,208.74

	(二) 10		
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		6,234,229.58	10,894,187.13
加：营业外收入	附注五、 (二) 11	741,679.41	5,002.33
减：营业外支出	附注五、 (二) 12	72,310.51	27,128.33
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		6,903,598.48	10,872,061.13
减：所得税费用	附注五、 (二) 13	350,125.09	313,929.64
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		6,553,473.39	10,558,131.49
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）		6,553,473.39	10,558,131.49
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		3,021,800.66	3,032,170.30
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		3,531,672.73	7,525,961.19
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			

<b>七、综合收益总额</b>		6,553,473.39	10,558,131.49
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		3,531,672.73	7,525,961.19
（二）归属于少数股东的综合收益总额		3,021,800.66	3,032,170.30
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.04	0.09
（二）稀释每股收益（元/股）		0.03	0.06

法定代表人：苏琳

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	2022年1-6月	2021年1-6月
<b>一、营业收入</b>	附注十三、 (二) 1	33,440,661.84	42,836,489.15
减：营业成本	附注十三、 (二) 1	13,306,445.71	22,065,775.64
税金及附加		371,194.74	411,420.46
销售费用		4,966,806.12	2,533,043.38
管理费用		12,075,005.11	12,275,108.91
研发费用	附注十三、 (二) 2	8,194,850.18	5,872,306.45
财务费用		-2,885,711.14	-1,089,277.46
其中：利息费用		154,062.52	171,666.10
利息收入		3,066,626.94	1,287,130.47
加：其他收益		126,432.22	344,880.43
投资收益（损失以“-”号填列）	附注十三、 (二) 3	14,023,343.00	12,563,325.85
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-338,743.50	-170,457.87
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）		-13,918.41	-60,626.61
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			500.00
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		11,547,927.93	13,616,191.44
加：营业外收入			

减：营业外支出		30,670.29	13,724.20
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		11,517,257.64	13,602,467.24
减：所得税费用			27,715.47
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		11,517,257.64	13,574,751.77
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		11,517,257.64	13,574,751.77
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		11,517,257.64	13,574,751.77
<b>七、每股收益：</b>			
（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	2022年1-6月	2021年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		302,985,459.23	264,084,194.91
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	五、 (三) 1	675,895,793.50	689,191,101.15
<b>经营活动现金流入小计</b>		978,881,252.73	953,275,296.06
购买商品、接受劳务支付的现金		61,454,891.81	55,045,765.31
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		239,583,554.83	178,390,384.51
支付的各项税费		17,722,745.69	16,881,776.96
支付其他与经营活动有关的现金	五、 (三) 2	696,936,663.32	709,358,191.94
<b>经营活动现金流出小计</b>		1,015,697,855.65	959,676,118.72
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-36,816,602.92	-6,400,822.66
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			4,610,000.00
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		17,844.39	10,208.74
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		17,844.39	4,620,208.74
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,360,096.57	3,407,760.66
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		7,360,096.57	3,407,760.66
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-7,342,252.18	1,212,448.08
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		504,480.00	475,100.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		504,480.00	475,100.00
取得借款收到的现金			10,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、 (三) 3	50,000.00	79,800.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		554,480.00	10,554,900.00
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,407,252.12	4,766,864.15
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		3,253,189.60	4,643,884.97
支付其他与筹资活动有关的现金	五、 (三) 4	3,419,267.32	4,211,139.33
<b>筹资活动现金流出小计</b>		16,826,519.44	13,978,003.48
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-16,272,039.44	-3,423,103.48
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-60,430,894.54	-8,611,478.06
加：期初现金及现金等价物余额		241,232,630.76	233,554,672.04
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		180,801,736.22	224,943,193.98

法定代表人：苏琳

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	2022年1-6月	2021年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		28,038,084.48	43,103,352.89
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		206,950,291.04	184,291,806.38
<b>经营活动现金流入小计</b>		234,988,375.52	227,395,159.27
购买商品、接受劳务支付的现金		9,226,239.18	9,480,823.36
支付给职工以及为职工支付的现金		25,812,265.83	22,424,541.58
支付的各项税费		878,774.58	1,730,952.83

支付其他与经营活动有关的现金		220,514,061.24	173,221,991.59
<b>经营活动现金流出小计</b>		256,431,340.83	206,858,309.36
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-21,442,965.31	20,536,849.91
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			4,689,800.00
取得投资收益收到的现金		5,345,315.37	9,635,816.10
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		5,345,315.37	14,326,116.10
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,113,805.79	831,610.41
投资支付的现金			1,216,200.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			598,240.56
<b>投资活动现金流出小计</b>		5,113,805.79	2,646,050.97
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		231,509.58	11,680,065.13
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			10,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		50,000.00	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		50,000.00	10,000,000.00
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		154,062.52	122,979.18
支付其他与筹资活动有关的现金		384,210.78	512,296.27
<b>筹资活动现金流出小计</b>		10,538,273.30	5,635,275.45
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-10,488,273.30	4,364,724.55
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-31,699,729.03	36,581,639.59
加：期初现金及现金等价物余额		192,565,669.59	157,028,731.62
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		160,865,940.56	193,610,371.21

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	六
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 附注事项索引说明：

无

## （二）财务报表项目附注

### 广东智通人才连锁股份有限公司 财务报表附注

2022 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 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：31,502,775 股；无限售条件的流通股份 52,909,825 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 2022 年 8 月 19 日第五届第十五次董事会批准对外报出。

本公司将广东智通人力资源外包服务有限公司、安徽智盛人力资源服务有限公司、衡阳智通人力资源服务有限公司、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、武汉市智通人力资源有限公司、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 65 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 2022 年 6 月 30 日的财务状况、2022 年 1-6 月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。本报告期自 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日。

## (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) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

### 1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

### 2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

(1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；

(2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；

(3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

(4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；

(5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

(八) 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。

(九) 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并采用三阶段模型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——代收代付社保公积金组合	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——应收押金保证金组合		
其他应收款——账龄组合	账龄	

(3) 采用简化计量方法，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。

#### (十) 存货

##### 1. 存货的分类

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

##### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

##### 3. 存货可变现净值的确定依据

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

##### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

##### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

###### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

###### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

## (十一) 长期股权投资

### 1. 共同控制、重大影响的判断

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。

#### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

##### (1) 个别财务报表

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

##### (2) 合并财务报表

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

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

##### 2)通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(十二) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
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

(十三) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

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

项目	摊销年限（年）
土地使用权	58
非专利技术	3-10

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

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。

#### (十四) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、使用权资产、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和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

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

#### (十五) 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。

#### (十六) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

##### 2. 短期薪酬的会计处理方法

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

##### 3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；



3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

#### 4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### 5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

### (十七) 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，适用于在某一时间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，适用于在某一时间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。

#### (十八) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

##### 2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

##### 3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

#### 5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### (十九) 合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

#### (二十) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

#### (二十一) 租赁

##### 1. 公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

#### (1) 使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：1) 租赁负债的初始计量金额；2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；3) 承租人发生的初始直接费用；4) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

#### (2) 租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

## 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 2021 年取得由广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合颁发的高新技术企业证书（编号为 GR202144004499），认定有效期三年。根据有关规定，公司 2021-2023 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. 《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》（国家税务总局公告 2021 年第 8 号），自 2021 年 1 月 1 日至 2022 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 12.5%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。《财政部、税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（公告 2022 年第 13 号），自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 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。

除本公司、广东智通人力资源外包服务有限公司外的其他纳税主体享受上述税收优惠。

## 五、合并财务报表项目注释

### （一）合并资产负债表项目注释

#### 1. 货币资金

##### （1）明细情况

项目	期末数	期初数
库存现金	11,325.31	4,605.31
银行存款	180,790,410.91	241,228,025.45
其他货币资金	50,000.00	100,000.00
合计	180,851,736.22	241,332,630.76

##### （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	34,675,606.35	100.00	1,794,783.45	5.18	32,880,822.90
合计	34,675,606.35	100.00	1,794,783.45	5.18	32,880,822.90

(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	24,316,513.43	100.00	1,273,960.02	5.24	23,042,553.41
合计	24,316,513.43	100.00	1,273,960.02	5.24	23,042,553.41

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	34,289,870.47	1,714,493.52	5.00
1-2 年	198,247.81	19,824.78	10.00
2-3 年	181,461.32	54,438.40	30.00
3 年以上	6,026.75	6,026.75	100.00
小计	34,675,606.35	1,794,783.45	5.18

(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	1,273,960.02	529,303.43				8,480.00		1,794,783.45
合计	1,273,960.02	529,303.43				8,480.00		1,794,783.45

(3) 应收账款金额前 5 名情况



单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
东莞市协创数据技术有限公司	3,493,995.62	10.08	174,699.78
广东中远海运重工有限公司	2,002,883.38	5.78	100,144.17
深圳市易联通达物流科技发展有限公司	1,995,938.88	5.76	99,796.94
中国电信股份有限公司衡阳分公司	1,254,044.95	3.62	62,702.25
宁波吉利汽车研究开发有限公司	1,202,413.90	3.47	60,120.70
小计	9,949,276.73	28.69	497,463.84

### 3. 预付款项

#### (1) 账龄分析

##### 1) 明细情况

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	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	3,309,175.62	93.71		3,309,175.62	2,447,817.64	99.78		2,447,817.64
1年以上	221,943.86	6.29		221,943.86	5,313.32	0.22		5,313.32
合计	3,531,119.48	100.00		3,531,119.48	2,453,130.96	100.00		2,453,130.96

##### (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 (%)
蓝领宝(广东)人力资源有限公司	628,333.22	17.79
东莞市聚沛电子科技有限公司	607,831.00	17.21
东莞市星火太阳能科技股份有限公司	341,160.00	9.66
东莞市明钰电器科技有限公司	261,637.51	7.41
东莞市莞城鑫众广告经营部	244,977.85	6.94
小计	2,083,939.58	59.01

### 4. 其他应收款

#### (1) 明细情况

项目	期末数	期初数
其他应收款	27,505,999.30	18,080,075.09

合计	27,505,999.30	18,080,075.09
----	---------------	---------------

(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	29,566,403.01	100.00	2,060,403.71	6.97	27,505,999.30
小计	29,566,403.01	100.00	2,060,403.71	6.97	27,505,999.30

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	19,783,854.56	100.00	1,703,779.47	8.61	18,080,075.09
小计	19,783,854.56	100.00	1,703,779.47	8.61	18,080,075.09

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 (%)
代收代付社保公积金组合	570,247.97		
账龄组合	29,214,153.22		
其中：1年以内	27,227,196.44	1,361,359.82	5.00
1-2年	795,141.15	79,514.12	10.00
2-3年	506,125.25	151,837.58	30.00
3年以上	467,692.20	467,692.20	100.00
小计	29,566,403.01	2,060,403.71	6.97

2)账龄情况

账龄	期末账面余额
1年以内	27,797,444.41

1-2 年	795,141.15
2-3 年	506,125.25
3 年以上	467,692.20
合计	29,566,403.01

3) 坏账准备变动情况

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	823,838.62	139,530.35	740,410.50	1,703,779.47
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-39,757.06	39,757.06		
--转入第三阶段		-50,612.53	50,612.53	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	577,278.25	-49,160.76	-171,493.25	356,624.24
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	1,361,359.81	79,514.12	619,529.78	2,060,403.71

4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
员工项目备用金	2,054,351.29	1,138,568.97
押金保证金	5,546,109.84	5,056,393.42
代收代付款	21,965,941.88	13,588,892.17
合计	29,566,403.01	19,783,854.56

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
------	------	------	----	-------------------------	------

广州穗北处理中心	代收代付	1,244,069.58	1年以内	4.21	62,203.48
安徽省路桥工程集团有限责任公司	代收代付	1,000,698.19	1年以内	3.38	50,034.91
北京众信佳科技发展有限公司	代收代付	773,705.47	1年以内	2.62	38,685.27
武汉天华嘉易建筑设计有限公司	代收代付	352,195.93	1年以内	1.19	17,609.80
浙江中力机械股份有限公司杭州分公司	代收代付	300,016.50	1年以内	1.01	15,000.83
小计		3,670,685.67		12.42	183,534.28

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	240,078.01		240,078.01	192,487.80		192,487.80
低值易耗品	163,952.49		163,952.49	213,113.66		213,113.66
合计	404,030.50		404,030.50	405,601.46		405,601.46

6. 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	减值准备	账面价值
待摊费用	909,775.74		909,775.74	1,049,590.30		1,049,590.30
预缴税金	132,718.79		132,718.79	250,257.16		250,257.16
合计	1,042,494.53		1,042,494.53	1,299,847.46		1,299,847.46

7. 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	6,177,220.84		6,177,220.84	6,739,210.36		6,739,210.36

合计	6,177,220.84		6,177,220.84	6,739,210.36		6,739,210.36
----	--------------	--	--------------	--------------	--	--------------

(2) 明细情况

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
上海穰川信息技术有限公司	5,129,445.04			-338,743.50	
广州华颐企业管理咨询有限公司	380,620.23			-5,582.49	
东莞市高薪教育咨询有限公司	249,145.09			-29,583.20	
湖南智通产投人力资源有限公司	980,000.00			-188,080.34	
合计	6,739,210.36			-561,989.53	

(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					4,790,701.54	
广州华颐企业管理咨询有限公司					375,037.74	
东莞市高薪教育咨询有限公司					219,561.89	
湖南智通产投人力资源有限公司					791,919.67	
合计					6,177,220.84	

8. 固定资产

(1) 明细情况

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	35,813,762.95	4,719,482.03	24,479,826.18	30,676,744.34	95,689,815.50
本期增加金额	-	504,797.40	2,766,207.18	733,451.40	4,004,455.98
1)购置	-	504,797.40	2,766,207.18	733,451.40	4,004,455.98
本期减少金额	-	270,463.58	1,836,176.75	35,910.00	2,142,550.33
1)处置或报废	-	270,463.58	1,836,176.75	35,910.00	2,142,550.33
期末数	35,813,762.95	4,953,815.85	25,409,856.61	31,374,285.74	97,551,721.15
累计折旧					
期初数	14,121,372.62	4,502,344.13	19,255,811.11	14,539,404.43	52,418,932.29
本期增加金额	510,517.56	561,468.62	2,877,700.48	2,121,933.72	6,071,620.38
1)计提	510,517.56	561,468.62	2,877,700.48	2,121,933.72	6,071,620.38
本期减少金额	-	228,307.78	1,765,276.65	9,665.86	2,003,250.29
1)处置或报废	-	228,307.78	1,765,276.65	9,665.86	2,003,250.29
期末数	14,631,890.18	4,835,504.97	20,368,234.94	16,651,672.29	56,487,302.38
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	21,181,872.77	118,310.88	5,041,621.67	14,722,613.45	41,064,418.77
期初账面价值	21,692,390.33	217,137.90	5,224,015.07	16,137,339.91	43,270,883.21

2) 经营租出固定资产

项目	期末账面价值
机械设备	8,276,764.78
小计	8,276,764.78

9. 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计

账面原值		
期初数	14,832,217.85	14,832,217.85
本期增加金额	10,144,178.60	10,144,178.60
1) 租入	10,144,178.60	10,144,178.60
本期减少金额		
1) 处置		
期末数	24,976,396.45	24,976,396.45
累计折旧		
期初数	5,035,224.35	5,035,224.35
本期增加金额	3,182,873.10	3,182,873.10
1) 计提	3,182,873.10	3,182,873.10
本期减少金额		
1) 处置		
期末数	8,218,097.45	8,218,097.45
减值准备		
期初数		
本期增加金额		
1) 计提		
本期减少金额		
1) 处置		
期末数		
账面价值		
期末账面价值	16,758,299.00	16,758,299.00
期初账面价值	9,796,993.50	9,796,993.50

10. 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	12,292,637.04	55,508,588.29

本期增加金额		86,282.81	86,282.81
1)购置		86,282.81	86,282.81
本期减少金额			
1)处置			
期末数	43,215,951.25	12,378,919.85	55,594,871.10
累计摊销			
期初数	8,692,160.80	12,168,413.99	20,860,574.79
本期增加金额	367,274.40	84,465.85	451,740.25
1)计提	367,274.40	84,465.85	451,740.25
本期减少金额			
1)处置			
期末数	9,059,435.20	12,252,879.84	21,312,315.04
减值准备			
期初数			
本期增加金额			
1)计提			
本期减少金额			
1)处置			
期末数			
账面价值			
期末账面价值	34,156,516.05	126,040.01	34,282,556.06
期初账面价值	34,523,790.45	124,223.05	34,648,013.50

11. 商誉

(1) 明细情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	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
佛山市南方智	1,759,138.73	1,759,138.73		1,759,138.73	1,759,138.73	



通人力 资源服 务有限 公司					
中山市 智通人 才服务 有限公 司	2,415,493.73	2,415,493.73		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		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		26,218.60	26,218.60
合计	4,236,345.61	4,236,345.61		4,236,345.61	4,236,345.61

(2) 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

(3) 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	1,759,138.73					1,759,138.73

源服务有限公司					
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

(4) 商誉减值测试过程

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。

12. 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	3,761,339.06	565,611.35	1,167,672.79		3,159,277.62
合计	3,761,339.06	565,611.35	1,167,672.79		3,159,277.62

13. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	3,741,775.05	398,635.09	2,869,765.79	326,636.84
可抵扣亏损	6,673,246.97	166,831.17	5,571,214.54	139,280.37
合计	10,415,022.02	565,466.27	8,440,980.33	465,917.21

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	113,412.11	107,973.70
可抵扣亏损	37,741,957.92	29,911,274.60
合计	37,855,370.03	30,019,248.30

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末数	期初数	备注
2022年			
2023年			
2024年			
2025年	18,764,317.58	18,764,317.58	
2026年	11,146,957.02	11,146,957.02	
2027年	7,830,683.32		
合计	37,741,957.92	29,911,274.60	

14. 其他非流动资产

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
预付购买长期资产款项	8,406,908.99		8,406,908.99	4,354,651.49		4,354,651.49
合计	8,406,908.99		8,406,908.99	4,354,651.49		4,354,651.49

15. 短期借款

项目	期末数	期初数
保证借款		10,122,041.68
合计		10,122,041.68

16. 应付账款

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

应付服务款	26,009,656.24	26,315,501.74
合计	26,009,656.24	26,315,501.74

17. 合同负债

项目	期末数	期初数
预收服务款	29,734,196.28	35,574,945.02
合计	29,734,196.28	35,574,945.02

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	44,510,584.66	216,787,216.12	220,609,320.48	40,688,480.30
离职后福利—设定提存计划	3,124,053.19	28,919,364.87	28,924,780.97	3,118,637.09
合计	47,634,637.85	245,706,580.99	249,534,101.45	43,807,117.39

(2) 短期薪酬明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	43,798,899.39	188,668,729.60	192,463,956.85	40,003,672.14
职工福利费		11,250,315.40	11,250,315.40	
社会保险费	425,078.19	6,849,471.14	6,841,613.90	432,935.43
其中：医疗保险费	248,767.07	4,219,951.69	4,213,269.88	255,448.88
工伤保险费	123,539.20	1,365,162.89	1,364,830.43	123,871.66
生育保险费	52,771.92	1,264,356.56	1,263,513.59	53,614.89
住房公积金	108,877.91	9,840,692.95	9,815,296.95	134,273.91
工会经费和职工教育经费	177,729.17	178,007.03	238,137.38	117,598.82
小计	44,510,584.66	216,787,216.12	220,609,320.48	40,688,480.30

(3) 设定提存计划明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	2,988,109.50	25,650,736.33	25,655,446.05	2,983,399.78

失业保险费	135,943.69	3,268,628.54	3,269,334.92	135,237.31
小计	3,124,053.19	28,919,364.87	28,924,780.97	3,118,637.09

19. 应交税费

项目	期末数	期初数
增值税	2,902,321.01	3,437,341.15
企业所得税	660,191.17	945,803.61
代扣代缴个人所得税	1,606,497.08	2,098,364.49
城市维护建设税	129,177.26	208,141.63
房产税	183,557.69	16,959.72
教育费附加	60,713.39	88,266.63
地方教育附加	34,686.35	58,282.06
堤围防护费及其他	7,114.75	13,052.04
合计	5,584,258.70	6,866,211.33

20. 其他应付款

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
应付股利	2,864,323.04	
应付暂收款	62,061,632.45	84,129,908.10
其他	2,411,940.04	2,813,633.57
合计	67,337,895.53	86,943,541.67

(2) 应付股利

项目	期末数	期初数
普通股股利	2,864,323.04	
小计	2,864,323.04	

21. 一年内到期的非流动负债

项目	期末数	期初数
一年内到期的租赁负债	3,213,269.87	5,022,304.64

合计	3,213,269.87	5,022,304.64
----	--------------	--------------

## 22. 其他流动负债

项目	期末数	期初数
待转销项税额	346,988.67	327,712.20
合计	346,988.67	327,712.20

## 23. 租赁负债

## (1) 明细情况

项目	期末数	期初数
租赁负债	13,507,925.34	4,679,107.13
合计	13,507,925.34	4,679,107.13

## (2) 其他说明

因公司部分租赁期较长，2021年按照5年期贷款市场报价利率4.65%作为公司租赁内含利率。2022年新增租赁期较长的租赁负债，按照5年期贷款市场报价利率4.45%作为公司租赁内含利率。

## 24. 股本

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

## 25. 资本公积

## (1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	12,874,451.90	1,718.77		12,876,170.67
合计	12,874,451.90	1,718.77		12,876,170.67

## (2) 其他说明

本期资本公积变动系由公司2022年处置子公司少数股权变动引起，资本公积增加1,718.77元，详见本财务报表附注七（二）之说明。

26. 盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	23,636,229.45			23,636,229.45
合计	23,636,229.45			23,636,229.45

27. 未分配利润

项目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	22,926,664.21	26,072,828.72
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,531,672.73	7,525,961.19
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利		
加：其他综合收益转未分配利润		
期末未分配利润	26,458,336.94	33,598,789.91

(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	成本	收入	成本
主营业务收入	308,073,150.53	263,792,207.90	251,789,759.20	200,610,346.03
其他业务收入	2,409,243.01	2,270,342.69	2,567,813.43	2,283,899.75
合计	310,482,393.54	266,062,550.59	254,357,572.63	202,894,245.78
其中：与客户之间的合同产生的收入	308,073,150.53	263,792,207.90	251,789,759.20	200,610,346.03

(2) 收入分解信息

1) 收入按服务类型分解

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本

招聘服务	68,005,360.43	38,845,518.65	71,792,404.93	35,602,381.43
灵活用工	196,683,097.15	186,855,841.65	137,441,710.12	128,074,827.70
猎头咨询	23,265,910.56	16,869,534.43	26,156,453.39	19,712,055.34
教育培训	14,578,947.00	16,563,184.06	12,009,400.87	12,974,228.98
家庭服务	3,885,994.31	3,661,684.27	4,042,097.66	3,992,602.58
其他	1,653,841.08	996,444.84	347,692.23	254,250.00
小计	308,073,150.53	263,792,207.90	251,789,759.20	200,610,346.03

2) 收入按商品或服务转让时间分解

项目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	51,125,634.02	51,774,273.57
在某一时段内确认收入	256,947,516.51	200,015,485.63
小计	308,073,150.53	251,789,759.20

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 10,674,096.03 元。

2. 税金及附加

项目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	845,421.26	891,556.68
教育费附加	355,003.85	400,780.91
地方教育附加	236,093.20	241,633.36
房产税及印花税等其他	289,914.72	243,813.56
合计	1,726,433.03	1,777,784.51

3. 销售费用

项目	本期数	上年同期数
广告宣传费	5,789,826.44	3,181,145.33
人工成本	1,291,503.54	8,724,468.16
差旅费	1,852,333.19	2,438,235.81
其他	234,586.50	442,911.68
合计	9,168,249.67	14,786,760.98



4. 管理费用

项目	本期数	上年同期数
人工成本	16,693,109.17	15,210,862.16
租赁费	24,247.75	
公用事业费	194,290.61	234,635.98
行政支出	1,239,079.66	1,140,556.28
差旅费	599,886.68	699,585.48
装修费	412,502.05	349,968.21
折旧摊销费	1,585,001.71	1,471,156.58
评估审计费	358,914.76	376,138.68
三会费用	198,666.50	207,000.00
其他	219,661.48	207,551.30
合计	21,525,360.37	19,897,454.67

5. 研发费用

项目	本期数	上年同期数
人工成本	7,298,025.00	6,774,119.37
折旧摊销费	287,582.99	196,960.57
其他	609,242.19	662,860.23
合计	8,194,850.18	7,633,940.17

6. 财务费用

项目	本期数	上年同期数
利息支出	460,586.77	608,452.14
减：利息收入	3,111,687.19	1,327,911.76
手续费	142,264.35	151,512.40
合计	-2,508,836.07	-567,947.22

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]	698,970.00	789,400.00	698,970.00
代扣个人所得税手续费	254,355.16	159,011.24	254,355.16
增值税优惠	412,492.84	257,971.34	
合计	1,365,818.00	1,206,382.58	953,325.16

[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(五)3之说明

#### 8. 投资收益

项目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	-561,989.47	-291,289.39
处置长期股权投资产生的投资收益		3,078,167.62
合计	-561,989.47	2,786,878.23

#### 9. 信用减值损失

项目	本期数	上年同期数
坏账损失	-885,714.37	-1,044,616.16
合计	-885,714.37	-1,044,616.16

#### 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	2,329.65	10,208.74	2,329.65
合计	2,329.65	10,208.74	2,329.65

#### 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
其他	741,679.41	5,002.33	741,679.41
合计	741,679.41	5,002.33	741,679.41

#### 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
非流动资产毁损报废损失	70,888.55	18,020.15	70,888.55
其他	1,421.96	9,108.18	1,421.96
合计	72,310.51	27,128.33	72,310.51

### 13. 所得税费用

项目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	449,674.16	539,623.00
递延所得税费用	-99,549.07	-225,693.36
合计	350,125.09	313,929.64

### (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	672,976,608.90	686,651,804.48
政府补助	698,970.00	789,400.00
利息收入	811,687.19	1,327,911.76
其他	1,408,527.41	421,984.91
合计	675,895,793.50	689,191,101.15

#### 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	688,959,515.21	699,380,440.77
期间费用	7,977,148.11	9,977,751.17
合计	696,936,663.32	709,358,191.94

#### 3. 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
本期处置少数股权收回的现金		79,800.00

收回贷款保证金	50,000.00	
合计	50,000.00	79,800.00

## 4. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
借款保证金		100,000.00
偿还租赁负债款项	3,419,267.32	4,111,139.33
合计	3,419,267.32	4,211,139.33

## 5. 现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	6,553,473.39	10,558,131.48
加：资产减值准备	885,714.37	1,044,616.16
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,071,620.38	8,302,758.56
使用权资产折旧	3,182,873.10	
无形资产摊销	451,740.25	467,480.34
长期待摊费用摊销	1,167,672.79	1,316,815.11
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）	-2,329.65	-10,208.74
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	70,888.55	18,020.15
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	460,586.77	608,452.14
投资损失（收益以“-”号填列）	561,989.47	-2,786,878.23
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-99,549.06	-25,026.75
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）	1,570.96	-111,713.90

经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-25,261,140.77	-37,658,435.13
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	-30,861,713.47	11,875,166.14
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-36,816,602.92	-6,400,822.66
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	180,801,736.22	224,943,193.98
减：现金的期初余额	241,232,630.76	233,554,672.04
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	-60,430,894.54	-8,611,478.06

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
1) 现金	180,801,736.22	241,232,630.76
其中：库存现金	11,325.31	4,605.31
可随时用于支付的银行存款	180,790,410.91	241,228,025.45
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	180,801,736.22	241,232,630.76
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(四) 其他

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
合计	50,000.00	

2. 政府补助

(1) 明细情况

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
就业补贴	41,840.00	与收益相关	
2020年服务外包奖励资金	35,000.00	与收益相关	
2021年服务外包奖励资金	98,230.00	与收益相关	
职位介绍补贴	3,200.00	与收益相关	
服务外包项目奖励	200,000.00	与收益相关	
人力资源等级评定奖励	20,000.00	与收益相关	
引才奖励收入	30,000.00	与收益相关	
招聘政府补贴专项资金	52,400.00	与收益相关	
人力资源服务中心补贴	1,000.00	与收益相关	
高新技术企业认定申报奖励	20,000.00	与收益相关	
失业金补贴	5,000.00	与收益相关	
家政补贴	1,500.00	与收益相关	
2021年吸纳补贴	36,000.00	与收益相关	
职业介绍补贴	104,800.00	与收益相关	
外滩街道上规补贴	50,000.00	与收益相关	
小计	698,970.00		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 698,970.00 元。

**六、合并范围的变更**

1. 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
慈溪市智勇人力	新设成立	2022-1-6	2,000,000.00	84.50%

资源服务有限公司				
珠海市智源人力资源服务有限公司	新设成立	2022-1-14	2,000,000.00	80.00%
佛山市好职教育科技有限公司	新设成立	2022-1-17	1,000,000.00	90.00%
广东智通数字科技有限公司	新设成立	2022-3-28	5,000,000.00	100.00%
广东智通人力资源科技有限公司	新设成立	2022-4-1	5,000,000.00	100.00%
广东校校招人力资源科技有限公司	新设成立	2022-4-1	5,000,000.00	100.00%
广东智通蓝领人力资源科技有限公司	新设成立	2022-4-13	5,000,000.00	100.00%
台山市智通人力资源有限公司	新设成立	2022-6-15	2,000,000.00	72.00%
厦门智则通人力资源有限公司	新设成立	2022-6-28	2,000,000.00	53.22%

## 2、合并范围减少

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	期初至处置日净利润
无锡智美人力资源有限公司	注销	2022-5-17	0.00	-103,346.14

## 七、在其他主体中的权益

### (一)在重要子公司中的权益

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		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		设立
安徽智盛人力	安徽	安徽合肥	服务	70		设立

资源服务有限公司					
衡阳智通人力资源服务有限公司	湖南	湖南衡阳	服务	70	设立
广东智通到家家庭服务有限公司	广东	广东东莞	服务	100	设立

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易

1. 在子公司的所有者权益份额发生变化的情况说明

子公司名称	变动时间	变动前持股比例	变动后持股比例
苏州智鲲人力资源有限公司	2022年1月5日	46.90%	60.90%
苏州智鲲人力资源有限公司	2022年3月3日	60.90%	46.90%
重庆智通美瀚人力资源服务有限公司	2022年5月24日	70.02%	67.22%
厦门市智通美瀚人力资源服务有限公司	2022年6月6日	56.02%	53.22%

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	苏州智鲲人力资源有限公司	重庆智通美瀚人力资源服务有限公司	厦门市智通美瀚人力资源服务有限公司
购买成本/处置对价	416,000.00	22,080.00	66,400.00
购买成本/处置对价合计	416,000.00	22,080.00	66,400.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	402,249.81	43,129.97	57,381.45
差额	13,750.19	-21,049.97	9,018.55
其中：调整资本公积	13,750.19	-21,049.97	9,018.55

(三) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业或联营企业

(1) 基本情况

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	12.3067		权益法核算



--	--	--	--	--	--	--

(2) 持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据。

根据联营企业的公司章程，联营企业董事会共设 7 名董事，其中本公司委派 1 名董事，公司对上海穰川信息技术有限公司具有重大影响。

## 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	15,585,079.94	19,387,740.29
其中：现金和现金等价物	6,102,613.81	14,243,950.83
非流动资产	218,746.67	224,049.17
资产合计	15,803,826.61	19,611,789.46
流动负债	830,873.42	1,886,323.45
非流动负债		
负债合计	830,873.42	1,886,323.45
少数股东权益		
归属于母公司所有者权益	14,972,953.19	17,725,466.01
按持股比例计算的净资产份额	1,842,676.43	2,181,419.93
调整事项	2,948,025.11	2,948,025.11
商誉	2,948,025.11	2,948,025.11
内部交易未实现利润		
对联营企业权益投资的账面价值	4,790,701.54	5,129,445.04
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	2,202,407.72	1,417,843.42
净利润	-2,752,512.82	-1,479,555.78
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-2,752,512.82	-1,479,555.78

本期收到的来自联营企业的股利		
----------------	--	--

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	1,386,519.30	1,609,765.32
下列各项按持股比例计算的合计数	-223,246.03	-120,831.52
净利润	-223,246.03	-120,831.52
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/持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2022 年 6 月 30 日，本公司应收账款的 28.69%（2021 年 12 月 31 日：23.67%）源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。本公司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，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、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					
应付账款	26,009,656.24	26,009,656.24	26,009,656.24		
其他应付款	67,337,895.53	67,337,895.53	67,337,895.53		
租赁负债	16,721,195.21	18,957,336.92	5,209,541.99	8,849,466.75	4,898,328.18
小计	110,068,746.98	112,304,888.69	98,557,093.76	8,849,466.75	4,898,328.18

(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	10,122,041.68	10,141,979.17	10,141,979.17		
应付账款	26,315,501.74	26,315,501.74	26,315,501.74		
其他应付款	86,943,541.67	86,943,541.67	86,943,541.67		
租赁负债	9,701,411.77	10,295,454.00	5,358,596.16	2,521,664.84	2,415,193.00
小计	133,082,496.86	133,696,476.58	128,759,618.74	2,521,664.84	2,415,193.00

(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。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

**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。

(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	租赁资产种类	2022 年度			
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	确认使用权资产的租赁		
			支付的租金（不包括未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额）	增加的租赁负债本金金额	确认的利息支出
东莞市智通实业有限公司	房屋租赁	65,442.00	553,034.88		32,905.39

2021 年同期

出租方名称	租赁资产种类	确认的租赁费
东莞市智通实业有限公司	房屋租赁	588,542.88

## 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	5,006,041.65	2021-3-18	2022-3-17	是
叶菁	5,006,041.65	2021-06-09	2022-06-08	是

## 十、承诺及或有事项

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的重要承诺及或有事项。

## 十一、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

## 十二、其他重要事项

### (一) 分部信息

本公司主要业务为招聘服务、人力资源外包服务。公司将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。本公司按产品分类的营业收入及营业成本详见本财务报表附注五(二)1 之说明。

### (二) 租赁

#### 1. 公司作为承租人

(1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)9 之说明。

(2) 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(三十一)之说明。计入当期损益的短期租赁费用金额如下：

项目	本期数
短期租赁费用	1,200,739.01
合计	1,200,739.01

(3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项目	本期数
租赁负债的利息费用	294,872.17
与租赁相关的总现金流出	3,419,267.32

2. 公司作为出租人

(1) 经营租赁

1) 租赁收入

项目	本期数	上年同期数
租赁收入	2,409,243.01	2,567,813.43

2) 经营租赁资产

项目	期末数	上年年末数
固定资产	8,276,764.78	10,410,581.68
小计	8,276,764.78	10,410,581.68

经营租出固定资产详见本财务报表附注五(一)21之说明。

3) 根据与承租人签订的租赁合同，不可撤销租赁未来将收到的未折现租赁收款额

剩余期限	期末数	上年年末数
1 年以内	4,281,513.84	4,328,614.79
1-2 年	2,821,514.63	4,234,412.89
2-3 年		704,308.18
合计	7,103,028.47	9,267,335.86

**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	990,501.34	100.00	44,476.91	4.49	946,024.43
合计	990,501.34	100.00	44,476.91	4.49	946,024.43

(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	749,422.52	100	37,107.20	4.95	712,315.32
合计	749,422.52	100	37,107.20	4.95	712,315.32

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	889,538.24	44,476.91	5.00
合并范围内关联方组合	100,963.10		
小计	990,501.34	44,476.91	4.49

(2) 账龄情况

账龄	期末账面余额
1 年以内	990,501.34
合计	990,501.34

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	37,107.20	15,849.71				8,480.00		44,476.91
合计	37,107.20	15,849.71				8,480.00		44,476.91

(3) 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销应收账款 8,480.00 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
------	------	---------------	------



湖北宇方信息科技开发有限公司	108,440.00	10.95	5,422.00
湖北智通人才服务有限公司	100,963.10	10.19	5,048.16
金霸王（中国）有限公司	81,215.82	8.20	4,060.79
广东瑞庆时代新能源科技有限公司	75,000.00	7.57	3,750.00
深圳市赢合科技股份有限公司	53,280.00	5.38	2,664.00
小 计	418,898.92	42.29	20,944.95

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	22,235,818.54	100.00	68,935.20	0.31	22,166,883.34
合计	22,235,818.54	100.00	68,935.20	0.31	22,166,883.34

(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	5,405,522.08	100.00	70,866.50	1.31	5,334,655.58
合计	5,405,522.08	100.00	70,866.50	1.31	5,334,655.58

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 (%)
合并范围内关联方组合	21,862,531.71		
代收代付社保公积金组合	282,782.83		
账龄组合	90,504.00		
其中：1年以内	22,704.00	1,135.20	5.00
3年以上	67,800.00	67,800.00	100.00

小计	22,235,818.54	68,935.20	0.31
----	---------------	-----------	------

2) 账龄情况

账龄	期末账面余额
1 年以内	22,168,018.54
3 年以上	67,800.00
合计	22,235,818.54

3) 坏账准备变动情况

① 明细情况

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	3,066.50	-	67,800.00	70,866.50
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	-1,931.30	-	-	-1,931.30
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	1,135.20	-	67,800.00	68,935.20

5) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
内部往来款	12,840,760.58	4,996,573.22
押金保证金	72,014.00	72,014.00
代收代付	282,782.83	305,604.86
员工项目备用金	23,490.00	31,330.00
应收股利	9,016,771.13	

合计	22,235,818.54	5,405,522.08
----	---------------	--------------

6)其他应收款金额前5名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例(%)	坏账 准备
广东智通人力 资源外包服务 有限公司	内部往来款	7,939,830.44	1年及以上	35.71	
佛山市南方智 通人力资源服 务有限公司	内部往来款	1,704,380.58	1年及以上	7.67	
长沙市智通人 力资源咨询有 限公司	内部往来款	486,968.07	1年以内	2.19	
宁波智通美瀚 人力资源有限 公司	内部往来款	330,692.45	1年及以上	1.49	
广东智通职业 培训学院	内部往来款	259,383.15	1年以内	1.17	
小计		10,721,254.69		48.22	

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	56,763,862.82		56,763,862.82	56,763,862.82		56,763,862.82
对联营、合 营企业投 资	4,790,701.54		4,790,701.54	5,129,445.04		5,129,445.04
合计	61,554,564.36		61,554,564.36	61,893,307.86		61,893,307.86

(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	1,559,104.43			1,559,104.43		
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		
东莞市智通人才培训中心	156,000.00			156,000.00		
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	1,518,600.00			1,518,600.00		
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咨询有限公司	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		
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	800,000.00			800,000.00		
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	1,630,000.00			1,630,000.00		
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		
东莞市智通教育咨询有限公司	516,000.00			516,000.00		
东莞市智通抖才教育咨询有限公司	500,000.00			500,000.00		

小计	56,763,862.82	0.00	0.00	56,763,862.82		
----	---------------	------	------	---------------	--	--

(3)对联营、合营企业投资

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
上海穰川信息技术有限公司	5,129,445.04			-338,743.50	
合计	5,129,445.04			-338,743.50	

(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					4,790,701.54	
合计					4,790,701.54	

(二)母公司利润表项目注释

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	成本	收入	成本
主营业务收入	32,808,029.48	13,252,373.95	42,227,825.44	22,011,703.88
其他业务收入	632,632.36	54,071.76	608,663.71	54,071.76
合计	33,440,661.84	13,306,445.71	42,836,489.15	22,065,775.64
其中：与客户之间的合同产生的收入	32,808,029.48	13,252,373.95	42,227,825.44	22,011,703.88

(2) 与客户之间的合同产生的收入按主要类别的分解信息

1) 收入按商品或服务类型分解

项目	本期数	上年同期数
----	-----	-------

	收入	成本	收入	成本
招聘服务	32,808,029.48	13,252,373.95	36,640,404.16	16,971,950.20
教育培训			639,700.98	524,381.80
灵活用工			4,947,720.30	4,518,059.05
小计	32,808,029.48	13,252,373.95	42,227,825.44	22,011,703.88

3)收入按商品或服务转让时间分解

项目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	847,477.98	2,636,685.80
在某一时段内确认收入	31,960,551.50	39,591,139.64
小计	32,808,029.48	42,227,825.44

(4) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 7,745,283.01 元。

2. 研发费用

项目	本期数	上年同期数
人工成本	7,298,025.00	5,084,009.25
折旧摊销	287,582.99	125,436.97
其他	609,242.19	662,860.23
合计	8,194,850.18	5,872,306.45

3. 投资收益

项目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	-338,743.50	-170,457.87
成本法核算的长期股权投资收益	14,362,086.50	9,635,816.10
处置长期股权投资产生的投资收益		3,097,967.62
合计	14,023,343.00	12,563,325.85

**十六、其他补充资料**

(一)非经常性损益

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	-68,558.90	
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）	698,970.00	
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		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	994,612.61	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	1,625,023.71	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	91,846.95	
少数股东权益影响额（税后）	359,740.84	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	1,173,435.92	

## （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	2.43	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	1.62	0.03	0.03

## 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	3,531,672.73	
非经常性损益	B	1,173,435.92	
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	2,358,236.81	
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	143,849,945.56	
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E		
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F		
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G		
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H		
其他	处置少数股权引起的资本公积变动	I1	13,750.19
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	2
	处置少数股权引起的资本公积变动	I2	-21,049.97
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	1
	处置少数股权引起的资本公积变动	I3	9,018.55
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J3	0
报告期月份数	K	6	
加权平均净资产	$L=D+A/2+E \times F/K-G \times H/K \pm I \times J/K$	145,616,856.99	
加权平均净资产收益率	$M=A/L$	2.43%	
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N=C/L$	1.62%	

## 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	3,531,672.73



非经常性损益	B	1,173,435.92
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	2,358,236.81
期初股份总数	D	84,412,600.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	84,412,600.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.04
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.03

(2) 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  
二〇二二年八月十九日

## 第八节 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（如有）。
- （三）报告期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