

北京科锐国际人力资源股份有限公司
2022 年度
财务报告

索引	页码
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并所有者权益变动表	9-10
— 母公司所有者权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-110

合并资产负债表

编制单位：北京科锐国际人力资源股份有限公司（合并）

单位：人民币元

项 目	附注	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	六、1	1,122,999,034.16	1,076,498,130.97
交易性金融资产	六、2	-	174,193.53
应收票据		-	-
应收账款	六、3	1,809,946,404.57	1,548,352,699.37
预付款项	六、4	22,326,223.02	18,044,191.05
其他应收款	六、5	68,219,653.58	87,433,355.25
合同资产		-	-
一年内到期的非流动资产	六、6	23,775,869.28	-
其他流动资产	六、7	3,958,874.58	4,806,208.18
流动资产合计		3,051,226,059.19	2,735,308,778.35
非流动资产：			
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款	六、8	11,063,154.90	23,761,176.63
长期股权投资	六、9	136,699,030.26	116,856,617.28
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产	六、10	174,193.53	-
固定资产	六、11	10,633,343.57	10,714,669.40
使用权资产	六、12	116,844,094.38	110,962,682.32
无形资产	六、13	238,387,011.53	186,961,520.68
开发支出	六、14	8,452,635.65	10,196,043.29
商誉	六、15	138,335,617.97	159,985,442.11
长期待摊费用	六、16	19,438,524.87	13,551,632.70
递延所得税资产	六、17	17,155,796.20	20,187,431.06
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		697,183,402.86	653,177,215.47
资产总计		3,748,409,462.05	3,388,485,993.82

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

编制单位：北京科锐国际人力资源股份有限公司（合并）

单位：人民币元

项 目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动负债：			
短期借款	六、18	36,769,515.72	41,916,712.98
交易性金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款	六、19	92,541,664.60	79,425,198.29
预收款项		-	-
合同负债	六、20	77,106,862.08	63,575,902.79
应付职工薪酬	六、21	576,639,145.69	480,500,332.08
应交税费	六、22	193,450,102.30	194,584,710.98
其他应付款	六、23	164,390,327.86	160,874,031.25
一年内到期的非流动负债	六、24	50,121,067.06	43,038,487.12
其他流动负债	六、25	8,337,670.05	8,310,163.84
流动负债合计		1,199,356,355.36	1,072,225,539.33
非流动负债：			
长期借款		-	-
租赁负债	六、26	66,919,376.46	68,396,468.75
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债	六、27	3,231,695.22	3,411,239.45
递延收益	六、28	81,308.78	46,861.20
递延所得税负债	六、17	27,671,336.50	30,098,341.89
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		97,903,716.96	101,952,911.29
负债合计		1,297,260,072.32	1,174,178,450.62
股东权益：			
股本	六、29	196,837,115.00	196,887,795.00
其他权益工具		-	-
资本公积	六、30	992,593,015.57	1,056,813,030.05
减：库存股	六、31	17,942,300.00	38,003,308.58
其他综合收益	六、32	2,461,026.98	-4,297,935.84
盈余公积	六、33	70,636,168.33	47,690,602.05
未分配利润	六、34	1,018,643,066.19	791,639,927.17
归属于母公司股东权益合计		2,263,228,092.07	2,050,730,109.85
少数股东权益		187,921,297.66	163,577,433.35
股东权益合计		2,451,149,389.73	2,214,307,543.20
负债和股东权益总计		3,748,409,462.05	3,388,485,993.82

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

编制单位：北京科锐国际人力资源股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		545,469,301.79	627,541,756.40
交易性金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	十五、1	129,926,409.70	93,159,692.30
预付款项		2,304,468.50	4,836,433.91
其他应收款	十五、2	613,123,671.70	617,497,250.07
合同资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		95,802.19	3,319,836.14
流动资产合计		1,290,919,653.88	1,346,354,968.82
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	十五、3	619,293,596.86	412,753,846.40
其他权益工具投资		-	-
固定资产		4,353,023.70	5,006,700.69
使用权资产		41,069,634.16	30,867,208.12
无形资产		11,396,616.75	12,177,370.98
开发支出		-	-
长期待摊费用		11,312,381.72	2,587,404.14
递延所得税资产		4,523,612.35	11,344,989.73
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		691,948,865.54	474,737,520.06
资 产 总 计		1,982,868,519.42	1,821,092,488.88

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表(续)

编制单位：北京科锐国际人力资源股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动负债：			
短期借款		-	-
交易性金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		4,917,182.49	10,982,364.97
预收款项		-	-
合同负债		1,598,565.08	993,817.53
应付职工薪酬		57,096,650.52	80,335,096.69
应交税费		2,499,845.72	2,672,131.99
其他应付款		112,946,121.24	144,733,765.59
一年内到期的非流动负债		16,590,435.31	9,363,440.90
其他流动负债		762,376.71	610,245.69
流动负债合计		196,411,177.07	249,690,863.36
非流动负债：			
长期借款		-	-
租赁负债		23,368,014.89	20,490,417.52
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		656,817.11	1,007,085.95
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		24,024,832.00	21,497,503.47
负 债 合 计		220,436,009.07	271,188,366.83
股东权益：			
股本		196,837,115.00	196,887,795.00
其他权益工具		-	-
资本公积		1,049,975,366.53	1,045,268,009.20
减：库存股		17,942,300.00	37,103,631.00
其他综合收益		-	-
盈余公积		70,636,168.33	47,690,602.05
未分配利润		462,926,160.49	297,161,346.80
股东权益合计		1,762,432,510.35	1,549,904,122.05
负债和股东权益总计		1,982,868,519.42	1,821,092,488.88

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：北京科锐国际人力资源股份有限公司（合并）

单位：人民币元

项 目	附注	2022 年度	2021 年度
一、营业总收入		9,092,062,287.06	7,010,450,882.75
其中：营业收入	六、35	9,092,062,287.06	7,010,450,882.75
二、营业总成本		8,713,187,053.71	6,680,112,212.38
其中：营业成本	六、35	8,212,216,436.25	6,202,706,159.62
税金及附加	六、36	44,128,103.03	42,352,309.67
销售费用	六、37	192,985,952.63	169,194,137.40
管理费用	六、38	223,236,811.04	216,239,948.94
研发费用	六、39	43,311,731.71	38,755,717.21
财务费用	六、40	-2,691,980.95	10,863,939.54
其中：利息费用		7,569,303.65	10,328,302.19
利息收入		11,966,198.38	4,135,890.03
加：其他收益	六、41	47,824,037.28	22,048,169.19
投资收益（损失以“-”号填列）	六、42	352,770.64	2,997,720.25
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		4,663,770.01	3,432,889.23
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）	六、43	-969,252.50	-4,501,438.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、44	-7,051,976.00	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、45	568,630.50	43,397.66
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		419,599,443.27	350,926,519.47
加：营业外收入	六、46	57,862,352.63	37,682,670.53
减：营业外支出	六、47	715,508.94	832,921.15
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		476,746,286.96	387,776,268.85
减：所得税费用	六、48	110,108,768.29	92,853,458.00
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		366,637,518.67	294,922,810.85
（一）按经营持续性分类		366,637,518.67	294,922,810.85
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		366,637,518.67	294,922,810.85
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
（二）按所有权归属分类		366,637,518.67	294,922,810.85
1. 归属于母公司所有者的净利润		290,693,988.11	252,542,936.81
2. 少数股东损益		75,943,530.56	42,379,874.04
六、其他综合收益的税后净额		6,145,689.38	-6,321,165.77
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		5,950,141.38	-3,657,311.92
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额		-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		5,950,141.38	-3,657,311.92
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. 外币财务报表折算差额		5,950,141.38	-3,657,311.92
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		195,548.00	-2,663,853.85
七、综合收益总额		372,783,208.05	288,601,645.08
归属于母公司股东的综合收益总额		296,644,129.49	248,885,624.89
归属于少数股东的综合收益总额		76,139,078.56	39,716,020.19
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		1.4851	1.3534
（二）稀释每股收益		1.4813	1.3452

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

编制单位：北京科锐国际人力资源股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022 年度	2021 年度
一、营业收入	十五、4	419,948,849.32	391,547,936.01
减：营业成本	十五、4	279,775,474.95	251,883,757.13
税金及附加		2,318,439.55	2,016,630.39
销售费用		46,615,327.32	60,434,265.65
管理费用		77,905,530.11	71,563,385.23
研发费用		4,268,321.35	9,297,859.83
财务费用		-5,565,529.22	4,755,628.36
加：其他收益		1,278,739.73	1,060,962.21
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	218,502,203.18	139,558,240.11
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	十五、5	1,735,505.18	2,595,573.73
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）		-786,046.04	-2,491,563.41
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		610,179.08	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		234,236,361.21	129,724,048.33
加：营业外收入		1,900,012.01	1,990,707.12
减：营业外支出		171,977.79	653,585.95
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		235,964,395.43	131,061,169.50
减：所得税费用		6,508,732.65	-4,675,775.99
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		229,455,662.78	135,736,945.49
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		229,455,662.78	135,736,945.49
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
六、综合收益总额		229,455,662.78	135,736,945.49

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：北京科锐国际人力资源股份有限公司（合并）

单位：人民币元

项 目	附注	2022 年度	2021 年度
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		9,426,555,937.62	6,672,315,312.26
收到的税费返还		3,157,446.36	4,360,307.31
收到其他与经营活动有关的现金	六、48	133,315,794.79	69,793,440.72
经营活动现金流入小计		9,563,029,178.77	6,746,469,060.29
购买商品、接受劳务支付的现金		1,990,825,695.52	1,445,554,387.45
支付给职工以及为职工支付的现金		6,407,203,080.96	4,743,980,088.45
支付的各项税费		692,457,075.45	492,272,621.39
支付其他与经营活动有关的现金	六、48	134,804,757.35	107,390,202.11
经营活动现金流出小计		9,225,290,609.28	6,789,197,299.40
经营活动产生的现金流量净额		337,738,569.49	-42,728,239.11
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		6,937,258.25	2,385,000.00
取得投资收益收到的现金		1,512,787.99	879,867.09
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		9,583.27	8,552.74
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	六、48	-	-
投资活动现金流入小计		8,459,629.51	3,273,419.83
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的		64,449,576.32	32,186,661.96
投资支付的现金		110,552,004.71	8,820,063.42
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	六、48	8,013,913.46	6,082.91
投资活动现金流出小计		183,015,494.49	41,012,808.29
投资活动产生的现金流量净额		-174,555,864.98	-37,739,388.46
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		2,537,594.00	757,451,825.04
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		2,537,594.00	-
取得借款所收到的现金		2,780,139,225.83	2,295,919,339.35
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		2,782,676,819.83	3,053,371,164.39
偿还债务所支付的现金		2,784,208,862.78	2,291,005,554.21
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		63,179,792.29	34,867,155.58
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		18,829,181.42	9,710,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	六、48	66,318,382.52	55,606,025.00
筹资活动现金流出小计		2,913,707,037.59	2,381,478,734.79
筹资活动产生的现金流量净额		-131,030,217.76	671,892,429.60
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		6,740,855.08	-1,603,237.32
五、现金及现金等价物净增加额		38,893,341.83	589,821,564.71
加：年初现金及现金等价物余额		1,075,585,702.21	485,764,137.50
六、年末现金及现金等价物余额		1,114,479,044.04	1,075,585,702.21

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

编制单位：北京科锐国际人力资源股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022 年度	2021 年度
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		402,385,940.34	385,454,815.16
收到的税费返还		-	12,579.40
收到其他与经营活动有关的现金		14,166,237.37	4,205,590.03
经营活动现金流入小计		416,552,177.71	389,672,984.59
购买商品、接受劳务支付的现金		45,188,390.27	63,513,919.25
支付给职工以及为职工支付的现金		344,253,837.41	263,226,947.97
支付的各项税费		16,115,100.95	24,726,136.60
支付其他与经营活动有关的现金		37,013,262.71	392,683,798.98
经营活动现金流出小计		442,570,591.34	744,150,802.80
经营活动产生的现金流量净额		-26,018,413.63	-354,477,818.21
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		70,000,000.00	2,385,000.00
取得投资收益收到的现金		216,766,698.00	136,990,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		3,688.79	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		286,770,386.79	139,375,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		16,224,572.80	5,246,515.80
投资支付的现金		269,878,883.60	6,250,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		144,000.00	-
投资活动现金流出小计		286,247,456.40	11,496,515.80
投资活动产生的现金流量净额		522,930.39	127,878,484.20
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	757,451,825.04
取得借款收到的现金		393,000,000.00	711,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		393,000,000.00	1,468,451,825.04
偿还债务支付的现金		393,000,000.00	749,015,616.64
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		40,762,484.64	23,550,177.10
支付其他与筹资活动有关的现金		20,821,782.12	15,509,685.02
筹资活动现金流出小计		454,584,266.76	788,075,478.76
筹资活动产生的现金流量净额		-61,584,266.76	680,376,346.28
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		7,295.39	-14,360.86
五、现金及现金等价物净增加额		-87,072,454.61	453,762,651.41
加：年初现金及现金等价物余额		627,541,756.40	173,779,104.99
六、年末现金及现金等价物余额		540,469,301.79	627,541,756.40

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：北京科锐国际人力资源股份有限公司（合并）

单位：人民币元

项 目	2022 年度								
	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他 权益 工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	196,887,795.00	-	1,056,813,030.05	38,003,308.58	-4,297,935.84	47,690,602.05	791,639,927.17	163,577,433.35	2,214,307,543.20
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、本年年初余额	196,887,795.00	-	1,056,813,030.05	38,003,308.58	-4,297,935.84	47,690,602.05	791,639,927.17	163,577,433.35	2,214,307,543.20
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-50,680.00	-	-64,220,014.48	-20,061,008.58	6,758,962.82	22,945,566.28	227,003,139.02	24,343,864.31	236,841,846.53
（一）综合收益总额	-	-	-	-	5,950,141.38	-	290,693,988.11	76,139,078.56	372,783,208.05
（二）股东投入和减少资本	-50,680.00	-	-64,220,014.48	-20,061,008.58	808,821.44	-	-	-27,191,336.09	-70,592,200.55
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	2,537,594.00	2,537,594.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-50,680.00	-	5,084,350.07	-19,161,331.00	-	-	-	-	24,195,001.07
4. 其他	-	-	-69,304,364.55	-899,677.58	808,821.44	-	-	-29,728,930.09	-97,324,795.62
（三）利润分配	-	-	-	-	-	22,945,566.28	-63,690,849.09	-24,603,878.16	-65,349,160.97
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	22,945,566.28	-22,945,566.28	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-40,745,282.81	-24,603,878.16	-65,349,160.97
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	196,837,115.00	-	992,593,015.57	17,942,300.00	2,461,026.98	70,636,168.33	1,018,643,066.19	187,921,297.66	2,451,149,389.73

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表（续）

编制单位：北京科锐国际人力资源股份有限公司（合并）

单位：人民币元

项 目	2021 年度								
	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	182,856,000.00	-	301,880,700.05	51,245,521.00	-640,623.92	34,116,907.50	571,375,025.44	144,511,030.27	1,182,853,518.34
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、本年初余额	182,856,000.00	-	301,880,700.05	51,245,521.00	-640,623.92	34,116,907.50	571,375,025.44	144,511,030.27	1,182,853,518.34
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	14,031,795.00	-	754,932,330.00	-13,242,212.42	-3,657,311.92	13,573,694.55	220,264,901.73	19,066,403.08	1,031,454,024.86
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-3,657,311.92	-	252,542,936.81	39,716,020.19	288,601,645.08
（二）股东投入和减少资本	14,031,795.00	-	754,932,330.00	-13,242,212.42	-	-	-	1,104,699.83	783,311,037.25
1. 股东投入的普通股	14,094,955.00	-	735,396,609.54	-	-	-	-	631.96	749,492,196.50
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-63,160.00	-	19,968,447.51	-13,242,212.42	-	-	-	-	33,147,499.93
4. 其他	-	-	-432,727.05	-	-	-	-	1,104,067.87	671,340.82
（三）利润分配	-	-	-	-	-	13,573,694.55	-32,278,035.08	-21,754,316.94	-40,458,657.47
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	13,573,694.55	-13,573,694.55	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-18,704,340.53	-21,754,316.94	-40,458,657.47
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	196,887,795.00	-	1,056,813,030.05	38,003,308.58	-4,297,935.84	47,690,602.05	791,639,927.17	163,577,433.35	2,214,307,543.20

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

编制单位：北京科锐国际人力资源股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2022 年度							
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	196,887,795.00	-	1,045,268,009.20	37,103,631.00	-	47,690,602.05	297,161,346.80	1,549,904,122.05
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	196,887,795.00	-	1,045,268,009.20	37,103,631.00	-	47,690,602.05	297,161,346.80	1,549,904,122.05
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-50,680.00	-	4,707,357.33	-19,161,331.00	-	22,945,566.28	165,764,813.69	212,528,388.30
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	229,455,662.78	229,455,662.78
（二）股东投入和减少资本	-50,680.00	-	4,707,357.33	-19,161,331.00	-	-	-	23,818,008.33
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-50,680.00	-	4,707,357.33	-19,161,331.00	-	-	-	23,818,008.33
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	22,945,566.28	-63,690,849.09	-40,745,282.81
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	22,945,566.28	-22,945,566.28	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-40,745,282.81	-40,745,282.81
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-
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）其他	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	196,837,115.00	-	1,049,975,366.53	17,942,300.00	-	70,636,168.33	462,926,160.49	1,762,432,510.35

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表（续）

编制单位：北京科锐国际人力资源股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2021 年度							
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	182,856,000.00	-	293,125,208.11	51,245,521.00	-	34,116,907.50	193,702,436.39	652,555,031.00
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	182,856,000.00	-	293,125,208.11	51,245,521.00	-	34,116,907.50	193,702,436.39	652,555,031.00
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	14,031,795.00	-	752,142,801.09	-14,141,890.00	-	13,573,694.55	103,458,910.41	897,349,091.05
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	135,736,945.49	135,736,945.49
（二）股东投入和减少资本	14,031,795.00	-	752,142,801.09	-14,141,890.00	-	-	-	780,316,486.09
1. 股东投入的普通股	14,094,955.00	-	734,180,529.31	-	-	-	-	748,275,484.31
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-63,160.00	-	17,962,271.78	-14,141,890.00	-	-	-	32,041,001.78
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	13,573,694.55	-32,278,035.08	-18,704,340.53
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	13,573,694.55	-13,573,694.55	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-18,704,340.53	-18,704,340.53
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-
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）其他	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	196,887,795.00	-	1,045,268,009.20	37,103,631.00	-	47,690,602.05	297,161,346.80	1,549,904,122.05

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

北京科锐国际人力资源股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

一、公司的基本情况

北京科锐国际人力资源股份有限公司(以下简称“本公司”,在包含子公司时统称“本集团”)是根据科锐国际人力资源(北京)有限公司全体股东于2014年12月签署的《北京科锐国际人力资源股份有限公司发起人协议书》及公司章程约定,以科锐国际人力资源(北京)有限公司截至2014年10月31日经信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)审计后的净资产折股整体改制设立的。2015年6月本公司转增资本,增资完成后本公司注册资本为人民币13,500.00万元。

截至2017年6月2日,本公司成功发行人民币普通股4,500万股,募集资金总额为人民币29,475.00万元,其中新增注册资本(股本)为人民币4,500.00万元,本公司注册资本变更为18,000.00万元,已于2017年7月20日取得北京市工商行政管理局核发的企业法人工商营业执照,统一社会信用代码为911100007825037280,法定代表人:高勇,公司住所:北京市朝阳区朝阳门南大街10号楼A座5层。

2019年12月18日本公司发布了《北京科锐国际人力资源股份有限公司关于向激励对象首次授予限制性股票的公告》,根据信永中和会计师事务所出具的XYZH/2019BJA20576验资报告,截至2019年12月17日,已收到激励对象缴纳的购买限制性股票的款项,共计34,739,530.00元,其中增加股本人民币2,287,000.00元,增加资本公积人民币32,452,530.00元。

2020年12月1日本公司发布了《北京科锐国际人力资源股份有限公司关于2019年限制性股票激励计划预留限制性股票登记完成的公告》,根据信永中和会计师事务所出具的XYZH/2020BJAA20016验资报告,截至2020年11月20日,已收到激励对象缴纳的购买限制性股票的款项,共计16,887,920.00元,其中增加股本人民币569,000.00元,增加资本公积人民币16,318,920.00元。截至2020年12月31日,公司实收资本18,285.60万元。

2021年5月13日本公司发布了《北京科锐国际人力资源股份有限公司关于关于部分限制性股票回购注销完成的公告》,根据信永中和会计师事务所出具的XYZH/2021BJAA20122验资报告,截至2021年3月1日,已回购20名激励对象缴纳的63,160股限制性股票的款项合计人民币948,852.68元,其中减少股本人民币63,160.00元,减少资本公积人民币885,692.68元。截至2021年6月30日,公司实收资本182,792,840.00元,工商变更已完成,注册资本182,792,840.00元。

2021年4月25日中国证券监督管理委员会证监许可【2021】1425号《关于同意北京科锐国际人力资源股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》。2021年7月22日,信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)就科锐国际本次向特定对象发行股票的募集资金到账事项出具了《验资报告》(XYZH/2021BJAA20593),确认募集资金到账。根据该验资报告,截至2021年7月21日,科锐国际已增发人民币普通股(A股)14,094,955.00股,募集资金总额为759,999,973.60元,扣除各项发行费用11,886,698.11元,募集资金净额为748,113,275.49元。2021年8月6日,新增股份14,094,955.00股开始上市。本次向特定对

北京科锐国际人力资源股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

象发行股票完成后,发行对象认购的股票自本次发行结束之日起六个月内不得转让,自2021年8月6日起开始计算。截至2021年12月21日,本公司变更后的注册资本金额为人民币196,887,795.00元,实收股本为人民币196,887,795.00元。

2022年4月7日本公司发布了《北京科锐国际人力资源股份有限公司关于部分限制性股票回购注销完成的公告》,根据信永中和会计师事务所出具的XYZH/2022BJAA20350验资报告,截至2022年03月21日,已回购9名激励对象缴纳的56,680股限制性股票的款项合计人民币1,075,487.36元,其中减少股本人民币50,680.00元,减少资本公积人民币1,024,807.36元。截至2022年6月30日,公司实收资本196,837,115.00元,工商变更已完成,注册资本196,837,115.00元。

截至2022年12月31日,本公司股权结构情况如下:

股东名称	股本(元)	持股比 (%)
霍尔果斯泰永康达创业投资有限公司	59,862,540.00	30.4122
香港中央结算有限公司	9,476,177.00	4.8142
广发基金管理有限公司—社保基金四二零组合	7,957,561.00	4.0427
天津奇特咨询有限公司	6,751,062.00	3.4298
上海浦东发展银行股份有限公司—华夏创新未来18个月封闭运作混合型证券投资基金	4,782,633.00	2.4297
CAREER SEARCH AND CONSULTING (HONG KONG) LIMITED	3,755,165.00	1.9078
中国工商银行—广发稳健增长证券投资基金	3,680,000.00	1.8696
中国农业银行股份有限公司—华夏复兴混合型证券投资基金	3,068,346.00	1.5588
兴业银行股份有限公司—兴全有机增长灵活配置混合型证券投资基金	2,416,424.00	1.2276
基本养老保险基金二零二组合	2,355,876.00	1.1969
境内上市人民币普通股(A股)持有人	92,731,331.00	47.1107
合计	196,837,115.00	100.0000

本公司经营范围为:人力资源管理咨询、人力资源供求信息的收集和发布、人力资源测评;根据国家有关规定从事互联网人力资源信息服务;开展网络招聘;为用人单位推荐劳动者;为劳动者介绍用人单位;为用人单位和个人提供职业介绍信息服务;开展高级人才寻访服务(人力资源服务许可证有效期至2024年06月10日)技术推广、技术服务。(市场主体依法自主选择经营项目,开展经营活动;依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

北京科锐国际人力资源股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本公司最高权力机构为股东会，公司设置董事会，作为日常决策机构，总经理负责日常经营活动，下设业务部门和支持部门。

二、合并财务报表范围

详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

2. 持续经营

公司自报告期末起12个月持续经营能力不存在重大不确定性。

四、重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 营业周期

公司营业周期为12个月。

4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。本集团下属境外子公司以经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币，其中：新加坡公司、Aurex新加坡以新加坡元为记账本位币，香港AP、Aurex Group、Aurex HK以港币为记账本位币，科锐马来西亚以林吉特为记账本位币，美国Inc、美国LLC、Investigo LLC和AXG LLC以美元为记账本位币，Investigo、Caraffi以英镑为记账本位币，Aurex Group Australia Holdings、Aurex Australia以澳元为记账本位币，B.V.以欧元为记账本位币。合并报表时折算为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

北京科锐国际人力资源股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和(通过多次交易分步实现的企业合并,其合并成本为每一单项交易的成本之和)。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;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的,首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核,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,将其差额计入合并当期营业外收入。

6. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时,子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的,按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

本集团下属子公司采用国际财务报告准则及相关规定(以下简称“国际财务报告准则”)编制财务报表的境外子公司,自2019年1月1日起执行财政部于2019年修订的《企业会计准则第21号——租赁》(以下简称“新租赁准则”,修订前的租赁准则简称“原租赁准则”),本公司及本公司下属的其他子公司自2021年1月1日起执行新租赁准则。本集团在编制合并财务报表时,将已执行新租赁准则的企业编制的财务报表直接合并。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额,分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司,其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时,对上年财务报表的相关项目进行调整,视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司,经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

7. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

北京科锐国际人力资源股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

8. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币,所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外,直接计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益类项目除“未分配利润”外,均按业务发生时的即期汇率折算;利润表中的收入与费用项目,采用会计期间的平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额,在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额,在现金流量表中单独列示。

9. 金融资产和金融负债

本集团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。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征,将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产:①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;以摊余成本进行后续计量。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产,按照实际利率法摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失,计入当期损益。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产:①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产所产生的所有利得或损失,除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产

北京科锐国际人力资源股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

利息之外,所产生的其他利得或损失,均计入其他综合收益;金融资产终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出,计入当期损益。

本集团按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定,但下列情况除外:①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产,自初始确认起,按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产,在后续期间,按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本集团将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定一经作出,不得撤销。本集团指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资,按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;除了获得股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外,其他相关的利得和损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益,且后续不得转入当期损益。当其终止确认时,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。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产,本集团将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失,计入当期损益。

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的,该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本集团将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认:①收取该金融资产现金流量的合同权利终止;②金融资产发生转移,本集团转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬;③金融资产发生转移,本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬,且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产在终止确认日的账面价值,与因转移而收到的对价及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同时符合下列条件:①集团管理该金融资产的商业模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标;②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。)之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将因转移而收到

北京科锐国际人力资源股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

的对价及应分摊至终止确认部分的原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同时符合下列条件:①集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标;②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。)之和,与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除下列各项外,本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量:

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债(含属于金融负债的衍生工具),包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,此类金融负债按照公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。此类金融负债,本集团按照金融资产转移相关准则规定进行计量。

③不属于以上①或②情形的财务担保合同,以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。本集团作为此类金融负债的发行方的,在初始确认后按照依据金融工具减值相关准则规定确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除依据收入准则相关规定所确定的累计摊销后的余额孰高进行计量。

本集团将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的,按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本集团与债权人之间签订协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。本集团对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的,终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,不存在主要市场的,以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,并且采用当时适用并且有足够

北京科锐国际人力资源股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次,即第一层次输入值是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;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;第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本集团优先使用第一层次输入值,最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次,由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

本集团对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下,如果用以确定公允价值的近期信息不足,或者公允价值的可能估计金额分布范围很广,而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的,该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

(4) 金融资产和金融负债的抵销

本集团的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时,以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:(1)本集团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)本集团计划以净额结算,或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具:(1)如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务,则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件,但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。(2)如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算,需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具,是作为现金或其他金融资产的替代品,还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者,该工具是发行方的金融负债;如果是后者,该工具是发行方的权益工具。在某些情况下,一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具,其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值,则无论该合同权利或义务的金额是固定的,还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量(例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格)的变动而变动,该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具(或其组成部分)进行分类时,考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务,则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的,相关利息、股利(或股息)、利得或损失,以及赎回或再融资产生的利得或损失等,本集团计入当期损益。

北京科锐国际人力资源股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

金融工具或其组成部分属于权益工具的,其发行(含再融资)、回购、出售或注销时,本集团作为权益的变动处理,不确认权益工具的公允价值变动。

(6) 金融工具的减值

本集团以预期信用损失为基础,对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备: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(涉及的金融资产同时符合下列条件:集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标;该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流,仅为对本金额为基础的利息的支付。);③租赁应收款;④合同资产。

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,是指本集团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。

本集团对由收入准则规范的交易形成的未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的合同资产与应收账款、由收入准则规范的交易形成的包含重大融资成分的合同资产与应收账款、租赁应收款按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除上述项目外,对其他项目,本集团按照下列情形计量损失准备:①信用风险自初始确认后未显著增加的金融工具,本集团按照未来12个月的预期信用损失的金额计量损失准备;②信用风险自初始确认后已显著增加的金融工具,本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备;③购买或源生已发生信用减值的金融工具,本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(涉及的金融资产同时符合下列条件:集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标;该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流,仅为对本金额为基础的利息的支付。),本集团在其他综合收益中确认其信用损失准备,并将减值损失或利得计入当期损益,不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。除此之外的金融工具的信用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。

1) 对信用风险显著增加的评估

本集团通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率,来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是,如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的,可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下,如果逾期超过30日,则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本集团在无须付出不必要的额外成本或努

北京科锐国际人力资源股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

力的情况下即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过30日，信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

以组合为基础的评估。如果本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的，本集团将按照金融工具共同信用风险特征，对其进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

2) 预期信用损失的计量

考虑预期信用损失计量方法应反映的要素：①通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；②货币时间价值；③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本集团对租赁应收款及财务担保合同在单项资产或合同的基础上确定其信用损失。

对应收账款与合同资产，本集团除对单项金额重大且已发生信用减值的款项单独确定其信用损失外，其余在组合的基础上，考虑预期信用损失计量方法应反映的要素，参考历史信用损失经验，编制应收账款逾期天数/应收账款账龄与违约损失率对照表，以此为基础计算预期信用损失。

对于其他以摊余成本计量的金融资产及分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（涉及的金融资产同时符合下列条件：集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对本金金额为基础的利息的支付。），除对单项金额重大的款项单独确定其信用损失外，本集团在组合基础上确定其信用损失。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本集团依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据和计提方法详见本附注“四、10. 应收款项”相关内容披露。

10. 应收款项

应收款项包括应收账款，长期应收款，其他应收款。本集团对外提供劳务形成的应收账款，按从劳务接收方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。

本集团采用简化方法在应收款项初始确认时确认预期存续期损失，本集团根据客户的信用评级，业务规模，历史回款与坏账损失情况等分别采用以下两种方式估计预期信用损失：

(1) 涉及金额重大，有长期合作关系或合作关系有异常情况等的应收款项，本集团不考虑减值矩阵，而是根据应收账款的具体信用风险特征，如客户信用评级，行业及业务特点，历史回款与坏账损失情况等，在应收款项初始确认时按照整个存续期内预期信用损

北京科锐国际人力资源股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

失的金额确认坏账准备。本集团在每个报告日重新评估应收款项余下的存续期内预期信用损失的金额变动调整损失准备。

(2) 不属于上述情况的其他应收款项,本集团以共同信用风险特征为依据,将金融工具分为不同组别,在组合基础上采用减值矩阵确定相关金融工具的信用损失。本集团采用的共同信用风险特征包括:信用风险评级,初始确认日期,剩余合同期限,债务人所处行业,历史回款情况,债务人到期还款能力等。

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,是指本集团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。

本集团在资产负债表日计算应收票据及应收账款预期信用损失,如果该预期信用损失大于当前应收票据及应收账款减值准备的账面金额,本集团将其差额确认为应收票据及应收账款减值损失,借记“信用减值损失”,贷记“坏账准备”。相反,本集团将差额确认为减值利得,做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失,认定相关应收票据及应收账款无法收回,经批准予以核销的,根据批准的核销金额,借记“坏账准备”,贷记“应收票据”或“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备,按其差额借记“信用减值损失”。

11. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资和对合营企业、联营企业的投资。

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%(含)以上但低于50%的表决权时,通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位20%以下表决权的,还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的,为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的,长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。例如:通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本集团将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作为长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面

北京科锐国际人力资源股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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,冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。例如:通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本集团将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,按照原持有的股权投资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。购买日之前持有的股权采用权益法核算的,原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整,在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权在金融资产中采用公允价值核算的,原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外,以支付现金取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为投资成本;以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本;投资者投入的长期股权投资,按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本;公司如有以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资,应根据相关企业会计准则的规定并结合公司的实际情况披露确定投资成本的方法。

本集团对子公司投资采用成本法核算,对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资,在追加投资时,按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润,按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资,随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本集团的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分,对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资,因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的,处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的重大影响的,处置后的剩余股权改按金融资产核算,剩余股权在丧失重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

北京科锐国际人力资源股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的,处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按金融资产的有关规定进行会计处理,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的,对每一项交易分别进行会计处理。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交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额,确认为其他综合收益,到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

12. 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征,即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一年,单位价值较高的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括办公家具及设备和运输工具。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产外,本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类、折旧年限、预计净残值率、折旧率如下:

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	运输工具	4	5.00	23.75
2	办公家具及设备	3-5	5.00	19.00-31.66

本集团于每年年度终了,对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

13. 使用权资产

使用权资产,是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

(1) 初始计量

在租赁期开始日,本集团按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项: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发生的初始直接费用,即为达成租赁所发生的增量成本;④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,属于为生产存货而发生的除外。

北京科锐国际人力资源股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 后续计量

在租赁期开始日后,本集团采用成本模式对使用权资产进行后续计量,即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产,本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的,相应调整使用权资产的账面价值。

①使用权资产的折旧

自租赁期开始日起,本集团对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途,计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团在确定使用权资产的折旧方法时,根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定,以直线法对使用权资产计提折旧。

本集团在确定使用权资产的折旧年限时,遵循以下原则:能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,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,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使用权资产的减值

如果使用权资产发生减值,本集团按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值,进行后续折旧。

14. 无形资产

本集团无形资产包括计算机软件、商标、数据库等,按取得时的实际成本计量,其中,购入的无形资产,按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本;投资者投入的无形资产,按投资合同或协议约定的价值确定实际成本,但合同或协议约定价值不公允的,按公允价值确定实际成本。

除已摊销完毕仍继续使用的无形资产,本集团对所有无形资产进行摊销。摊销时采用平均年限法。本集团无形资产分类、摊销年限、预计净残值率、摊销率如下:

序号	类别	摊销年限(年)	预计残值率(%)	年摊销率(%)
1	计算机软件	3-10	0.00	10.00-33.33
2	商标	30	0.00	3.33
3	数据库	10	0.00	10.00

本集团内部研究开发项目主要包括“同道”系列垂直招聘平台、人力资源管理SaaS平台、ERP、禾蛙人力资源产业互联平台、数据中台、候选人跟踪管理系统、招考SaaS平台、标签中台、人力资源外包管理系统、招聘SaaS平台、信息安全管理平台,本集团的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性,分为研究阶段

北京科锐国际人力资源股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

支出和开发阶段支出。研究阶段的支出,应当于发生时计入当期损益;开发阶段的支出同时满足下列条件的,确认为无形资产,不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益:

- (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) 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;
- (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。

不满足上述条件的开发阶段的支出,于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出在以后期间不再确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出,自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

15. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、使用寿命不确定的无形资产等项目进行检查,当存在减值迹象时,本集团进行减值测试。对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,每年末均进行减值测试。

出现减值的迹象如下:

- (1) 资产的市价当期大幅度下跌,其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌;
- (2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化,从而对企业产生不利影响;
- (3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高,从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率,导致资产可收回金额大幅度降低;
- (4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏;
- (5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置;
- (6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期,如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等;
- (7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

减值测试中,根据未来现金流折现法对可收回金额进行测算。

减值测试后,若该资产的账面价值超过其可收回金额,其差额确认为减值损失,上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

北京科锐国际人力资源股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

16. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用包括经营租入固定资产改良费用。该等费用在受益期内平均摊销,如果长期待摊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。经营租入固定资产改良费用的摊销年限为1年以上。

17. 合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前,客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的,在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点,按照已收或应收的金额确认合同负债。

18. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资等,在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费等,按照公司承担的风险和义务,分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。本集团不存在设定受益计划。

辞退福利指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。在本集团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,和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日,确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。

19. 租赁负债

(1) 初始计量

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

1) 租赁付款额

租赁付款额,是指本集团向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项,包括:①固定付款额及实质固定付款额,存在租赁激励的,扣除租赁激励相关金额;②取决于指数或比率的可变租赁付款额,该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定;③本集团合理确定将行使购买选择权时,购买选择权的行权价格;④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时,行使终止租赁选择权需支付的款项;⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

北京科锐国际人力资源股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2) 折现率

在计算租赁付款额的现值时,本集团因无法确定租赁内含利率的,采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率,是指本集团在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产,在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关:①本集团自身情况,即集团的偿债能力和信用状况;②“借款”的期限,即租赁期;③“借入”资金的金额,即租赁负债的金额;④“抵押条件”,即标的资产的性质和质量;⑤经济环境,包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。本集团以银行贷款利率为基础,考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后,本集团按以下原则对租赁负债进行后续计量:①确认租赁负债的利息时,增加租赁负债的账面金额;②支付租赁付款额时,减少租赁负债的账面金额;③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时,重新计量租赁负债的账面价值。

本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用,并计入当期损益,但应当资本化的除外。周期性利率是指本集团对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率,或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时,本集团所采用的修订后的折现率。

(3) 重新计量

在租赁期开始日后,发生下列情形时,本集团按照变动后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。使用权资产的账面价值已调减至零,但租赁负债仍需进一步调减的,本集团将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动(该情形下,采用原折现率折现);②保余值预计的应付金额发生变动(该情形下,采用原折现率折现);③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动(该情形下,采用修订后的折现率折现);④购买选择权的评估结果发生变化(该情形下,采用修订后的折现率折现);⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化(该情形下,采用修订后的折现率折现)。

20. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时,本集团将其确认为负债:该义务是本集团承担的现时义务;该义务的履行很可能导致经济利益流出企业;该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量,并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的,通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核,如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

北京科锐国际人力资源股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

21. 股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付,以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下,在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础,按直线法计算计入相关成本或费用,相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付,按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权,在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用,相应增加负债;如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权,在等待期的每个资产负债表日,以对可行权情况的最佳估计为基础,按照本集团承担负债的公允价值金额,将当期取得的服务计入成本或费用,相应调整负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日,对负债的公允价值重新计量,其变动计入当期损益。

本集团在等待期内取消所授予权益工具的(因未满足可行权条件而被取消的除外),作为加速行权处理,即视同剩余等待期内的股权支付计划已经全部满足可行权条件,在取消所授予权益工具的当期确认剩余等待期内的所有费用。

22. 收入确认原则和计量方法

(1) 收入确认原则

本集团的营业收入主要为灵活用工业务、中高端人才访寻业务、招聘流程外包业务、技术服务收入和其他业务收入。本集团在履行了合同中的履约义务,即在客户取得相关商品或服务的控制权时,确认收入。

满足下列条件之一时,本集团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,于客户获得明确商品或服务控制权的时点确认收入。

1) 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益;

2) 客户能够控制本集团履约过程中进行的服务;

3) 本集团在履约过程中所进行的服务具有不可替代用途,且本集团在整个合同期间内有权就累计已完成履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务,本集团在该段时间内按照履约进度确认收入,并按照投入法确定履约进度。履约进度不能合理确定时,本集团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,本集团在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。

北京科锐国际人力资源股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示,合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本集团已收或应收客户对价而应向客户转让服务的义务作为合同负债列示。

(2) 收入确认的具体方法为:

1) 灵活用工业务

本集团对外提供灵活用工业务,此业务分为岗位外包和业务外包。

本集团根据合同约定为客户提供灵活用工业务,合同中对于所提供服务的內容、期限、派出人员人数以及对派出人员的管理职责均作出了明确约定。根据合同约定,岗位外包的服务收费由支付给派出人员的工资费用以及附加服务费组成;业务外包的服务费用则根据派出人员完成工作量及约定的标准计算确认。本集团在每月的约定日期依照上个月实际派出人员数量,或派出人员实际完成工作量计算服务费用,并确认收入。

2) 中高端人才访寻业务

本集团根据合同约定为客户提供中高端人才访寻服务。合同约定本集团为客户指定的职位推荐符合条件的候选人,并协助客户完成录用候选人的相关面试、核查等工作。

合同中对客户需求的职位、人数、服务提供的期限、服务保证期、服务费收取的方式、定金及尾款的支付均有相应的规定。根据合同约定,服务费一般按照候选人年薪的一定比例收取。本集团业务人员会及时跟进候选人的入职情况,并在候选人入职后通过ERP系统向客户发出“确认函”邮件,在本集团收到客户就候选人入职情况(即候选人到客户处入职上班报到的时间)的确认后,本集团依据客户确认函进行营业收入的确认。

本集团为推荐的候选人提供十周到六个月的保证期,按照历史经验确定的比例计提收入退回准备金。因此,本集团根据合同约定的服务收入扣除预计的销售退回之后的金额确认中高端人才访寻服务的收入。

3) 招聘流程外包业务

本集团根据合同约定为客户提供招聘流程外包业务。协议或合同中约定本集团按照客户的要求推荐或经客户选定,向客户派驻现场招聘顾问;由现场招聘顾问根据客户的指令或一定期间的招聘计划并依照双方协商确定的服务标准,完成客户的人才推荐或人力资源管理部分其他作业。

协议或合同中对服务的期限、服务的內容、提供服务的人数、收费的金额、付款方式等作出约定。根据约定,就驻场招聘顾问按照客户的指令所完成的日常工作所给予的服务费用属于固定收入;对于本集团为客户进行候选人推荐以及人力资源管理等工作的专业服务费用为变动收入。

北京科锐国际人力资源股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

① 固定收入的确认:本集团于每月末通过ERP系统邮件向客户发送包含外派现场顾问人数及工作时间及服务金额信息的“确认函”,并依据客户确认的派出人数及收费标准进行营业收入的确认。

② 变动收入的确认:本集团在候选人入职后,现场招聘顾问根据掌握到的候选人入职情况,取得客户就候选人入职情况的“确认函”,本集团据此“确认函”并根据合同约定的入职候选人工资标准的一定比例进行营业收入的确认。

本集团为入职的候选人提供三到六个月的保证期,按照历史经验确定的比例计提收入退回准备。因此,本集团按照合同约定的服务收入扣除预计的销售退回之后的金额确认招聘流程外包服务的变动收入。

4) 技术服务

本集团根据合同约定为客户提供技术服务,技术服务收入主要包括交易平台服务收入、HR SaaS平台收入以及专项服务收入。交易平台服务收入是公司在交易平台上提供交易撮合服务时,按照平台收取的客户佣金确认为收入,相应成本主要为向发单方以及接单方支付的分佣服务费;HR SaaS平台收入是公司在根据客户订阅的产品模块以及使用平台的用户数量、按照年度收取订阅费用确定收入。专项服务收入是公司在平台上根据客户需求进行定制化开发实施的工作量确认的服务费确认收入。

5) 其他业务

本集团其他业务主要为传统劳务派遣业务、材料制作业务、线上业务、培训业务、市场调研、招聘项目咨询服务等小规模的业务形式。

23. 政府补助

本集团所收到的政府补助包括财政扶持款、地方政府税金返还和专项引导资金款等,本集团针对所收到的政府补助,根据相关文件所规定的补助内容,使用用途限定,拨款进度以及验收条件等规定,划分为与收益相关的政府补助,以及与资产相关的政府补助。

与收益相关的政府补助:通常情况下,本集团在收到政府补助资金时,将其确认为营业外收入,除非是按照固定的定额标准取得的政府补助,按照应收金额计量,确认为营业外收入。

与资产相关的政府补助:本集团在实际收到款项时,按照到账的实际金额计量,确认银行存款和递延收益。自相关资产达到可供使用状态时起,按照长期资产的预计使用期限,将递延收益平均分摊转入营业外收入。

对于综合性项目的政府补助,本集团将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分,分别进行会计处理;难以区分的,将政府补助整体归类为与收益相关的政府补助。

北京科锐国际人力资源股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其他与本集团日常活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益。与本集团日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。本集团在利润表中的“营业利润”项目之上单独列报“其他收益”项目,计入其他收益的政府补助在该项目中反映。

24. 借款费用

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用,在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时,开始资本化;构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时,停止资本化。如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的,暂停借款费用的资本化,直至资产的购建或生产活动重新开始。

其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用,减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化;一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率,确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。资本化期间内,外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化;外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

25. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损,确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异,不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异,不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认递延所得税资产。

26. 租赁

本集团租赁业务的形式主要是经营租赁的承租方和融资租赁的承租方。

(1) 租赁的识别

租赁,是指在一定期间内,出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日,本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价,则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利,本集团评估合同中的客户

北京科锐国际人力资源股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益,并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的,本集团将合同予以分拆,并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的,本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

(2) 本集团作为承租人

1) 租赁确认

在租赁期开始日,本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的确认和计量参见附注四“13. 使用权资产”以及“19. 租赁负债”。

2) 租赁变更

租赁变更,是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更,包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权,延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日,是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的,本集团将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理:①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围或延长了租赁期限;②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的,在租赁变更生效日,本集团按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊,重新确定变更后的租赁期;并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现,以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时,本集团采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率;无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的,本集团采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响,本集团区分以下情形进行会计处理:①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的,承租人应当调减使用权资产的账面价值,并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的,承租人相应调整使用权资产的账面价值。

3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过12个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁,本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额,在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

北京科锐国际人力资源股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 本集团为出租人

在(1)评估的该合同为租赁或包含租赁的基础上,本集团作为出租人,在租赁开始日,将租赁分为融资租赁和经营租赁。

如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬,出租人将该项租赁分类为融资租赁,除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的,本集团通常将其分类为融资租赁:①在租赁期届满时,租赁资产的所有权转移给承租人;②承租人有购买租赁资产的选择权,所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低,因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权;③资产的所有权虽然不转移,但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分(不低于租赁资产使用寿命的75%);④在租赁开始日,租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值(不低于租赁资产公允价值的90%);⑤租赁资产性质特殊,如果不作较大改造,只有承租人才能使用。一项租赁存在下列一项或多项迹象的,本集团也可能将其分类为融资租赁:①若承租人撤销租赁,撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担;②资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人;③承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

1) 融资租赁会计处理

①初始计量

在租赁期开始日,本集团对融资租赁确认应收融资租赁款,并终止确认融资租赁资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时,以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。租赁收款额,是指出租人因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项,包括:①承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额;存在租赁激励的,扣除租赁激励相关金额;②取决于指数或比率的可变租赁付款额,该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定;③购买选择权的行权价格,前提是合理确定承租人将行使该选择权;④承租人行使终止租赁选择权需支付的款项,前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权;⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

②后续计量

本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。该周期性利率,是指确定租赁投资净额采用内含折现率(转租情况下,若转租的租赁内含利率无法确定,采用原租赁的折现率(根据与转租有关的初始直接费用进行调整)),或者融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理,且满足假如变更在租赁开始日生效,该租赁会被分类为融资租赁条件时按相关规定确定的修订后的折现率。

北京科锐国际人力资源股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

③租赁变更的会计处理

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的,本集团将该变更作为一项单独租赁进行会计处理:①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围;②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

如果融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理,且满足假如变更在租赁开始日生效,该租赁会被分类为经营租赁条件的,本集团自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理,并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值。

2) 经营租赁的会计处理

①租金的处理

在租赁期内各个期间,本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

②提供的激励措施

提供免租期的,本集团将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内,按直线法进行分配,免租期内应当确认租金收入。本集团承担了承租人某些费用的,将该费用自租金收入总额中扣除,按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

③初始直接费用

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本,在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

④折旧

对于经营租赁资产中的固定资产,本集团采用类似资产的折旧政策计提折旧;对于其他经营租赁资产,采用系统合理的方法进行摊销。

⑤可变租赁付款额

本集团取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额,在实际发生时计入当期损益。

⑥经营租赁的变更

经营租赁发生变更的,本集团自变更生效日开始,将其作为一项新的租赁进行会计处理,与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

27. 其他重要的会计政策和会计估计

编制财务报表时,本集团管理层需要运用估计和假设,这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入及费用的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不同。本集团管理层对估计涉及的关键假设和不确定性因素的判断进行持续评估。会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。

北京科锐国际人力资源股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

下列会计估计及关键假设存在导致未来期间的资产及负债账面值发生重大调整的重要风险。

(1) 应收款项减值的会计估计

本集团在资产负债表日复核按摊余成本计量的应收款项,已评估预期信用损失的具体金额。本集团按照相当于应收款项整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。本集团以共同风险为特征,将应收款项分为不同组别,在组合基础上采用减值矩阵确定相关金融工具的信用损失。本集团计量预期信用损失的方法反映了如下因素:信用风险评级,初始确认日期,剩余合同期限,债务人所处行业,历史回款情况,债务人到期还款能力等。如重新估计结果与现有估计存在差异,该差异将会影响估计变更期间的利润和应收款项的账面价值。

(2) 商誉减值准备的会计估计

本集团每年对商誉进行减值测试。包含商誉的资产组和资产组组合的可收回金额为其预计未来现金流量的现值,其计算需要采用会计估计。

如果管理层对资产组和资产组组合未来现金流量计算中采用的毛利率进行修订,修订后的毛利率低于目前采用的毛利率,本集团需对商誉增加计提减值准备。

如果管理层对应用于现金流量折现的税前折现率进行重新修订,修订后的税前折率高于目前采用的折现率,本集团需对商誉增加计提减值准备。

如果实际毛利率或税前折现率高于或低于管理层的估计,本集团不能转回原已计提的商誉减值损失。

(3) 无形资产减值准备的会计估计

本集团每年对无形资产进行减值测试。包含无形资产的资产组和资产组组合的可收回金额为其预计未来现金流量的现值,其计算需要采用会计估计。

如果管理层对资产组和资产组组合未来现金流量计算中采用的毛利率进行修订,修订后的毛利率低于目前采用的毛利率,本集团需对无形资产增加计提减值准备。

如果管理层对应用于现金流量折现的税前折现率进行重新修订,修订后的税前折率高于目前采用的折现率,本集团需对无形资产增加计提减值准备。

如果实际毛利率或税前折现率高于或低于管理层的估计,本集团不能转回原已计提的无形资产减值损失。

(4) 固定资产减值准备的会计估计

本集团在资产负债表日对存在减值迹象的固定资产进行减值测试。固定资产的可收回金额为其预计未来现金流量的现值和资产的公允价值减去处置费用后的净额中较高者,其计算需要采用会计估计。

北京科锐国际人力资源股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

如果管理层对资产组和资产组组合未来现金流量计算中采用的毛利率进行修订,修订后的毛利率低于目前采用的毛利率,本集团需对固定资产增加计提减值准备。

如果管理层对应用于现金流量折现的税前折现率进行重新修订,修订后的税前折现率高于目前采用的折现率,本集团需对固定资产增加计提减值准备。

如果实际毛利率或税前折现率高于或低于管理层估计,本集团不能转回原已计提的固定资产减值准备。

(5) 递延所得税资产确认的会计估计

递延所得税资产的估计需要对未来各个年度的应纳税所得额及适用的税率进行估计,递延所得税资产的实现取决于集团未来是否很可能获得足够的应纳税所得额。未来税率的变化和暂时性差异的转回时间也可能影响所得税费用(收益)以及递延所得税的余额。上述估计的变化可能导致对递延所得税的重要调整。

(6) 固定资产、无形资产的可使用年限

本集团至少于每年度终了,对固定资产和无形资产的预计使用寿命进行复核。预计使用寿命是管理层基于同类资产历史经验、参考同行业普遍所应用的估计并结合预期技术更新而决定的。当以往的估计发生重大变化时,则相应调整未来期间的折旧费用和摊销费用。

(7) 预计收入退回准备

本集团对外提供的招聘流程外包和中高端人才访寻,对于所推荐的候选人提供三到六个月的保证期,因此,本集团按照历史经验确定的比例计提收入退回准备。

本集团的工厂生产线业务外包业务,存在项目终结或中止而造成人员退回的情况,根据《中华人民共和国劳动合同法》的规定,本集团辞退人员,需支付辞退经济补偿。本集团按照人员辞退情况及支付补偿金额的历史数据,于每年年末预估承担补偿金的最佳估计数,计提预计辞退补偿准备金。

28. 重要会计政策变更及其影响

本集团本年度无重要会计政策变更。

五、 税项

1. 主要税种及税率

(1) 企业所得税

本集团境内子公司适用的企业所得税税率为25%。

境外子公司适用的所得税税率如下:

纳税主体名称	所得来源	本年	上年
Career International-FOS Pte Ltd	新加坡	17.00%	17.00%

北京科锐国际人力资源股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

纳税主体名称	所得来源	本年	上年
Aurex Singapore Pte.Ltd.	新加坡	17.00%	17.00%
Career International AP (HongKong) Limited	中国香港	16.50%	16.50%
Aurex Recruitment Group Holdings Limited	中国香港	16.50%	16.50%
Aurex Group HongKong Limited	中国香港	16.50%	16.50%
Career international FOS Sdn Bhd	马来西亚	24.00%	24.00%
AxG Contracting LLC	美国	21.00%	21.00%
Aurex Group INC	美国	21.00%	21.00%
Aurex Group LLC	美国	21.00%	21.00%
Investigo Limited	英国	19.00%	19.00%
Investigo Europe B. V.	荷兰	19.00%	25.00%
Investigo LLC	美国	25.00%	21.00%
Caraffi.Ltd	英国	19.00%	19.00%
Aurex Group Australia Pty Ltd	澳大利亚	25.00%– 30.00%	26.00%– 30.00%
Aurex Group Australia Holdings Pty Ltd	澳大利亚	25.00%– 30.00%	26.00%– 30.00%

注：AxG Contracting LLC为合伙制公司，股东为Aurex Group, LLC，其缴纳所得税的方式为先分利润后缴纳；Aurex Group, LLC为合伙制公司，股东为两位自然人及Aurex Recruitment Group Americas, Inc.，其缴纳所得税的方式为先分利润后缴纳，自然人根据所得缴纳个人所得税；Aurex Group Inc.和Investigo LLC根据其分得的利润及自身应纳税所得额，在累进税率级次中采用适用的所得税税率进行缴纳。

注2：Aurex Recruitment Group Holdings Limited、Aurex Recruitment Group Americas, Inc.、AxG Contracting LLC、Aurex Group, LLC、Aurex Group Australia Pty Ltd、Aurex Group Australia Holdings Pty Ltd于2022年8月处置，本期仅核算上述公司1-8月税额。

(2) 增值税

本集团境内子公司各项业务增值税情况如下：

根据财税〔2016〕36号《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》，2016年5月1日起，以下业务缴纳增值税：

1)传统劳务派遣业务、代理业务、部分人事服务业务，适用差额纳税，增值税征收率为5%。

北京科锐国际人力资源股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2) 中高端人才访寻业务、招聘流程外包业务、灵活用工业务、咨询等其他业务适用增值税征收率为6%。

3) 本集团之子公司才客脉聘、苏州安拓、渝飞安拓、石河子科锐报告期内符合小规模纳税人的认定标准,适用3%的增值税征收率。

4) 销售商品收入适用13%税率。

5) 购买物资、服务等所支付的增值税进项税额可以抵扣销项税,税率为1%、3%、5%、6%、9%以及13%。

本集团境外子公司Investigo适用的增值税税率为20%,根据英国税法规定,每季度按照开具发票金额及收到发票金额申报增值税,并于下季度支付上季度申报增值税金额。

增值税应纳税额为当期销项税抵减当期进项税后的余额。

(3) 城建税及教育费附加

本集团城建税、教育费附加以及地方教育费附加均以应纳增值税额为计税依据,上海科之锐、北京兴航和上海亦庄适用税率分别为5%、3%和2%,其余各家境内子公司适用税率分别为7%、3%和2%。

2. 税收优惠

本集团根据《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部、税务总局、海关总署公告2019年第39号),规定“自2019年4月1日至2021年12月31日,允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计10%,抵减应纳税额”,均可按照当期可抵扣进项税额加计10%抵减应纳增值税额。根据《财政部、税务总局关于促进服务业领域困难行业纾困发展有关增值税政策的公告》(财政部、税务总局公告2022年第11号),生产、生活性服务业增值税加计抵减政策,执行期限延长至2022年12月31日。

才客脉聘、苏州安拓、渝飞安拓、石河子科锐系小规模纳税人,根据《关于明确增值税小规模纳税人免征增值税政策的公告》(财政部、税务总局财税2021第11号)的规定,“自2021年4月1日至2022年12月31日,对月销售额15万元以下(含本数)的增值税小规模纳税人,免征增值税”;根据《关于支持个体工商户复工复产增值税政策的公告》(财政部、税务总局公告2020年第13号)的规定,“除湖北省外,其他省、自治区、直辖市的增值税小规模纳税人,适用3%征收率的应税销售收入,减按1%征收率征收增值税。”并根据《关于延续实施应对疫情部分税费优惠政策的公告》(财政部、税务总局公告2021年第7号)、《关于对增值税小规模纳税人免征增值税的公告》(财政部、税务总局公告2022年第15号)的规定,执行期限延长至2022年3月31日;根据《关于对增值税小规模纳税人免征增值税的公告》(财政部、税务总局公告2022年第15号)的规定,“自2022年4月1日至2022年12月31日,增值税小规模纳税人适用3%征收率的应税销售收入,免征增值税;适用3%预征率的预缴增值税项目,暂停预缴增值税”。

北京科锐国际人力资源股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

根据《关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》(财政部、税务总局公告2022年第10号)的规定，“自2022年1月1日至2024年12月31日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税(不含证券交易印花税)、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加”，故科锐智慧、亦庄西藏、科锐数字芜湖、万万禾禾、石河子科锐、宁波康肯咨询、科锐南京、宁波康肯、津科智睿、科锐汇聘咨询、速聘、翰林、锐致、云武华、安拓咨询、渝飞安拓、苏州安拓、才客脉聘、科锐武汉、科锐江城、科锐长春、乌鲁木齐科锐、天津薪睿、北京融睿和天津智锐城建税、教育费附加、地方教育附加实际税率分别为3.5%、1.5%和1%；上海亦庄城建税、教育费附加、地方教育附加实际税率分别为2.5%、1.5%和1%。

本集团境内子公司，根据《关于设备器具扣除有关企业所得税政策执行问题的公告》(国家税务总局)，规定“企业在2018年1月1日至2020年12月31日期间新购进的设备、器具，单位价值不超过500万元的，允许一次性计入当期成本费用在计算应纳税所得额时扣除”，及《关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》(财政部、税务总局公告2021年第6号)，“500万元以下设备器具一次性扣除等部分优惠政策已延续实施，执行期限延长至2023年12月31日”，自2018年1月1日起至2023年12月31日新购进的设备均一次性计入当期成本费用在计算应纳税所得额时扣除。科锐国际、聚聘、云武华系高新技术企业，根据《财政部 税务总局 科技部关于加大支持科技创新税前扣除力度的公告》(财政部、税务总局科技部公告2022年第28号)，规定在2022年第四季度内具有高新技术企业资格的企业在2022年10月1日至2022年12月31日期间新购置的设备、器具，允许当年一次性全额在计算应纳税所得额时扣除，并允许在税前实行100%加计扣除。

苏州聚聘、云武华系科技型中小企业，根据《关于进一步提高科技型中小企业研发费用税前加计扣除比例的公告》(财政部、税务总局科技部公告2022年第16号)的规定，“科技型中小企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自2022年1月1日起，再按照实际发生额的100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自2022年1月1日起，按照无形资产成本的200%在税前摊销”。

本集团境内子公司科锐数字，2021年9月14日经江苏省软件行业协会评估，符合《进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策》和《软件企业评估标准》的有关规定，评估为软件企业，证书编号：苏RQ-2016-E0252，有效期一年；其在2021年4月20日所持有科锐数字人力资源招聘综合管理云平台软件V3.0，被评估为软件产品，证书编号：苏RC-2021-E0034，有效期五年。另根据财税〔2012〕27号《财政部、国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》，科锐数字在2017年12月31日前享受双软企业所得税两免三减半政策，但由于以前年度企业实际亏损，因此未实际享受该优惠政策；在2018年度、2019年度、2020年度、2021年度和2022年度获利，按照享受所得税两免三减半的政策处理。

北京科锐国际人力资源股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

科锐国际、聚聘、云武华系高新技术企业,根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例,以及《财政部 国家税务总局关于企业境外所得税收抵免有关问题的通知》(财税[2009]125号)的有关规定,“以境内、境外全部生产经营活动有关的研究开发费用总额、总收入、销售收入总额、高新技术产品(服务)收入等指标申请并经认定的高新技术企业,其来源于境外的所得可以享受高新技术企业所得税优惠政策,即对其来源于境外所得可以按照15%的优惠税率缴纳企业所得税,在计算境外抵免限额时,可按照15%的优惠税率计算境内外应纳税总额。”《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》(国家税务总局公告2017年第24号)指出,“企业获得高新技术企业资格后,自高新技术企业证书注明的发证时间所在年度起申报享受税收优惠,并按规定向主管税务机关办理备案手续。”

根据《财政部 税务总局公告关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部、税务总局公告2021年第12号)、《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)和《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财政部、税务总局公告2022年第13号)相关规定,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,故应纳税所得额不超过100万元的部分实际企业所得税税率为2.5%;自2022年1月1日至2024年12月31日,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25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税,故应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分实际企业所得税税率为5%。科锐南京本年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元,故实际企业所得税税率为5%;科锐智慧、亦庄西藏、上海亦庄、科锐数字芜湖、万万禾禾、石河子科锐、宁波康肯咨询、宁波康肯、津科智睿、科锐汇聘咨询、速聘、翰林、锐致、云武华、安拓咨询、渝飞安拓、苏州安拓、才客脉聘、科锐武汉、科锐江城、科锐长春、乌鲁木齐科锐、天津薪睿、北京融睿和天津智锐本年应纳税所得额不超过100万元,故实际企业所得税税率为2.5%。根据马来西亚税制,2020纳税年度起,当中小型居民公司实收资本低于250万林吉特且一个纳税年度业务收入总额不超过5000万林吉特时,对其取得的60万林吉特以内的应税所得适用17%的所得税税率,超过的部分适用24%的所得税税率,CISDN子公司实收资本低于250万林吉特,且本期收入总额不超过5000万林吉特、应税所得小于60万林吉特,故本期实际企业所得税税率为17%。

北京科锐国际人力资源股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“年初”系指2022年1月1日,“年末”系指2022年12月31日,“本年”系指2022年1月1日至12月31日,“上年”系指2021年1月1日至12月31日,货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
现金	-	-
银行存款	1,114,479,044.04	1,075,585,702.21
其他货币资金	8,519,990.12	912,428.76
合计	1,122,999,034.16	1,076,498,130.97
其中:存放在境外的款项总额	72,561,280.36	60,894,130.57

1.1 使用受到限制的货币资金

项目	年末余额	年初余额
其他货币资金	8,519,990.12	912,428.76

注:截至2022年12月31日,使用权受到限制的货币资金如下:

(1) 保函保证金:本公司之子公司亦庄国际因保证金户受限,人民币3,000,000.00元使用受限。保证金户到期后将解除使用受限;本公司因保证金户受限,人民币5,000,000.00元使用受限。保证金户到期后将解除使用受限。

(2) 注销未完成:本集团之子公司康肯成都分因注销未完成,人民币519,990.12元使用受限。截至2023年3月20日康肯成都分已完成注销,该部分资金的受限已解除。

2. 交易性金融资产

项目	年末余额	年初余额
交易性权益工具投资	-	174,193.53

北京科锐国际人力资源股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3. 应收账款

(1) 应收账款总体情况

项目	年末余额	年初余额
应收账款	1,835,835,069.84	1,575,206,823.74
减：信用损失准备	25,888,665.27	26,854,124.37
合计	1,809,946,404.57	1,548,352,699.37

(2) 应收账款分类情况

项目	原值				合计
	账龄				
	1年以内	1至2年	2至3年	3年以上	
正常风险组合	1,809,418,614.46	8,277,532.26	2,218,265.58	15,920,657.54	1,835,835,069.84

(续)

项目	信用损失准备				合计	净值	计提理由
	账龄						
	1年以内	1至2年	2至3年	3年以上			
正常风险组合	3,889,223.16	4,274,024.86	1,804,759.71	15,920,657.54	25,888,665.27	1,809,946,404.57	按存续期信用风险计提

北京科锐国际人力资源股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 应收账款整体账龄

账龄	年末余额			年初余额		
	应收账款	信用损失准备	计提比例 (%)	应收账款	信用损失准备	计提比例 (%)
1年以内	1,809,418,614.46	3,889,223.16	0.21	1,552,899,632.69	6,794,568.43	0.44
1-2年	8,277,532.26	4,274,024.86	51.63	4,717,338.68	3,023,452.05	64.09
2-3年	2,218,265.58	1,804,759.71	81.36	3,845,718.50	3,291,970.02	85.60
3年以上	15,920,657.54	15,920,657.54	100.00	13,744,133.87	13,744,133.87	100.00
合计	1,835,835,069.84	25,888,665.27	—	1,575,206,823.74	26,854,124.37	—

(4) 本年应收账款信用损失准备情况

类别	年初余额	本年变动金额					年末余额
		计提	核销坏账	收回或转回	转销或核销	汇率影响	
信用损失准备	26,854,124.37	6,104,639.70	1,958,933.63	5,159,393.07	-	48,227.90	25,888,665.27

(5) 本年实际核销的应收账款 1,958,933.63 元。

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	信用损失准备年末余额
单位 1	221,611,749.93	1年以内	12.07	443,238.99
	9,153.11	1-2年	-	4,725.75
单位 2	91,063,100.79	1年以内	4.96	182,126.20
单位 3	58,553,245.68	1年以内	3.19	117,106.49
	14,310.00	3年以上	-	14,310.00
单位 4	45,590,691.81	1年以内	2.48	91,181.38
单位 5	42,679,537.28	1年以内	2.32	-
	10,072.92	1-2年	-	2,518.23
合计	459,531,861.52	—	25.02	855,207.04

北京科锐国际人力资源股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

4. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	21,177,266.96	94.85	17,230,152.49	95.49
1年以上	1,148,956.06	5.15	814,038.56	4.51
合计	22,326,223.02	100.00	18,044,191.05	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的情况

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例 (%)
单位 1	2,612,868.94	1年以内	11.70
单位 2	1,143,932.89	1年以内	5.12
	4,801.20	1年以上	0.02
单位 3	914,912.38	1年以内	4.10
单位 4	574,405.83	1年以内	2.57
单位 5	403,883.50	1年以内	1.81
合计	5,654,804.74	——	25.32

5. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	68,219,653.58	87,433,355.25
合计	68,219,653.58	87,433,355.25

5.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
传统劳务派遣及其他代垫款	38,155,609.73	63,654,410.89
押金	21,328,071.56	20,372,540.50
股权转让补偿款(注)	3,823,358.00	-
员工借款	3,148,415.72	1,255,976.82
股权处置款	1,565,464.05	1,565,464.05
其他	198,734.52	584,962.99
小计	68,219,653.58	87,433,355.25

北京科锐国际人力资源股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

款项性质	年末余额	年初余额
减: 信用损失准备	-	-
合计	68,219,653.58	87,433,355.25

注: 由于子公司融睿诚通公司重要客户经营情况发生变化, 使得收购融睿诚通公司与估值相关的客户资源减少, 经与转让方商议, 转让方同意按照测算金额向本集团返还转让价款7,051,976.00元, 截至本年末尚有3,823,358.00元未收到。

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末数			年初数		
	其他应收款	信用减值准备	计提比例 (%)	其他应收款	信用损失准备	计提比例 (%)
1年以内	50,887,365.65	-	-	77,451,023.53	-	-
1-2年	7,945,635.30	-	-	2,829,639.69	-	-
2-3年	2,249,875.25	-	-	2,451,121.51	-	-
3年以上	7,136,777.38	-	-	4,701,570.52	-	-
合计	68,219,653.58	-	-	87,433,355.25	-	-

(3) 本年计提、收回或转回的其他应收款信用损失准备情况

信用损失准备	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)	
年初余额	-	-	-	-
年初余额在本年	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本年计提	-	-	78,655.10	78,655.10
本年转回	-	-	-	-
本年转销	-	-	-	-
本年核销	-	-	78,655.10	78,655.10
其他变动	-	-	-	-
合并范围变更之影响	-	-	-	-
年末余额	-	-	-	-

(4) 本年实际核销其他应收款情况

单位名称	其他应收款项性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
单位1	代垫款	78,655.10	款项无法收回	是

北京科锐国际人力资源股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	信用损失准备年末余额
单位 1	传统劳务派遣及其他代垫款	5,601,430.11	1年以内	8.21	-
单位 2	押金	3,987,677.01	1-2年	5.85	-
单位 3	传统劳务派遣及其他代垫款	3,980,429.20	1年以内	5.83	-
单位 4	传统劳务派遣及其他代垫款	2,503,699.00	1年以内	3.67	-
单位 5	传统劳务派遣及其他代垫款	2,103,221.69	1年以内	3.08	-
合计	—	18,176,457.01	—	26.64	-

(6) 本年不涉及政府补助的其他应收款项。

6. 一年内到期的非流动资产

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期应收款(注)	23,775,869.28	-

注：详见本附注“六、8.长期应收款”所述。

7. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
预缴所得税	2,478,543.26	3,816,369.42
待抵扣进项税	1,221,598.56	667,265.70
其他	258,732.76	322,573.06
合计	3,958,874.58	4,806,208.18

北京科锐国际人力资源股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

8. 长期应收款

项目	年末余额			年初余额			折现率区间
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	
股息优先分配权	-	-	-	28,490,266.17	-	28,490,266.17	
股权处置款	13,547,928.33	-	13,547,928.33	-	-	-	
减：未实现融资收益	2,484,773.43	-	2,484,773.43	4,729,089.54	-	4,729,089.54	
合计	11,063,154.90	-	11,063,154.90	23,761,176.63	-	23,761,176.63	—

注：（1）本公司子公司香港 AP 之子公司 Investigo 的少数股东 Fufill (2) Limited、香港 AP、经理人和本公司签定的《关于 Investigo 的股东投资》约定，在香港 AP 收购 Investigo 52.5% 股份后，Investigo 的股利政策为通过股利的形式分配当年度经审计后公司税后利润至少 50%。宣告分配的任何股利，均应首先支付科锐 HKAP 持有的股份对应股利部分，直至向香港 AP 分配股利总金额达到 9,400,000.00 英镑。本年根据股东约定，年末余额 16,652,410.25 元为本公司之子公司香港 AP 优先分配股利金额的折现金额，计划于 2023 年收到该分红款，已重分类至一年内到期的非流动资产。

（2）本公司之子公司 HKAP 本期处置子公司 Aurex Group，根据股权转让协议约定，股权转让款 3100 万港币，交割日以现金支付 850 万，剩余 2250 万分期支付，2022 年 12 月 31 日支付 150 万，2023 年-2025 年每年 7 月 31 日支付 700 万，并按照每年 8% 的利息率按季度支付利息，年末余额 18,186,613.93 元为应收股权款折现金额，其中约定 2023 年收到 7,123,459.03 元，已重分类至一年内到期的非流动资产。

北京科锐国际人力资源股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

9. 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动						年末余额	减值准备 年末余额
		追加 投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	宣告发放现金 股利和利润	计提 减值 准备	其 他		
一、合营企业	2,879,112.43	-	-	1,157,466.03	-	-	-	4,036,578.46	-
河南汇融科锐人力资源有限公司	2,879,112.43	-	-	1,157,466.03	-	-	-	4,036,578.46	-
二、联营企业	113,977,504.85	23,000,000.00	6,696,824.54	3,506,303.98	1,124,532.49	-	-	132,662,451.80	1,447,456.66
北京三刻科技有限公司	937,826.03	-	-	-30,537.27	-	-	-	907,288.76	-
北京合志可成科技有限公司	-	-	-	-	-	-	-	-	1,447,456.66
无锡智瑞工业服务外包有限公司	66,009,751.84	-	-	660,219.62	187,605.74	-	-	66,482,365.72	-
河北雄安人力资源服务有限公司	6,041,029.72	-	6,696,824.54	1,592,721.57	936,926.75	-	-	-	-
天津尚贤投资管理有限公司	1,177,865.25	-	-	357,620.38	-	-	-	1,535,485.63	-
天津尚贤资产管理合伙企业(有限合伙)	999,333.37	-	-	0.03	-	-	-	999,333.40	-
尚贤(天津)创业投资基金合伙企业(有限合伙)(注1)	18,445,027.42	20,000,000.00	-	348,386.77	-	-	-	38,793,414.19	-
中测高科(北京)人才测评中心有限公司(注2)	15,317,888.13	3,000,000.00	-	460,990.66	-	-	-	18,778,878.79	-
天津易科睿企业服务有限公司	48,783.09	-	-	-146.27	-	-	-	48,636.82	-
人才科锐(山东)人力资源信息服务有限公司	5,000,000.00	-	-	117,048.49	-	-	-	5,117,048.49	-

北京科锐国际人力资源股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

被投资单位	年初余额	本年增减变动						年末余额	减值准备 年末余额
		追加 投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	宣告发放现金 股利和利润	计提 减值 准备	其 他		
合计	116,856,617.28	23,000,000.00	6,696,824.54	4,663,770.01	1,124,532.49	-	-	136,699,030.26	1,447,456.66

注 1：本集团之子公司天津薪睿于 2019 年与天津尚贤资产管理合伙企业(有限合伙)、自然人衣景春等 7 名合伙人共同出资设立尚贤（天津）创业投资基金合伙企业（有限合伙），天津薪睿认缴出资额为 4,000 万元，天津薪睿本期实缴 2,000 万元，截至本年末，天津薪睿已全部实缴。

注 2：本公司于 2020 年与自然人夏秋成、龙利芳、武汉人才市场评荐有限公司、重庆飞驶特人力资源管理有限公司、南昌合同人力资源开发中心（有限合伙）、北京锐云联信息咨询中心（有限合伙）、中测高科（北京）人才测评中心有限公司签订对中测高科（北京）人才测评中心有限公司的增资协议，增资总额 1,500 万，截至年初已出资 1,200 万，本年度增资 300 万。

北京科锐国际人力资源股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

10. 其他非流动金融资产

项目	年末余额	年初余额
其他非流动金融资产	174,193.53	-

11. 固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	10,633,343.57	10,714,669.40
固定资产清理	-	-
合计	10,633,343.57	10,714,669.40

11.1 固定资产

项目	办公家具及设备	运输设备	合计
一、账面原值	——	——	——
1. 年初余额	37,068,124.91	3,209,701.90	40,277,826.81
2. 本年增加金额	5,151,837.81	-	5,151,837.81
(1) 购置	5,151,837.81	-	5,151,837.81
3. 本年减少金额	5,928,329.06	416,400.00	6,344,729.06
(1) 处置或报废	4,923,292.35	416,400.00	5,339,692.35
(2) 汇率变动影响	41,850.72	-	41,850.72
(3) 合并范围影响	963,185.99	-	963,185.99
4. 年末余额	36,291,633.66	2,793,301.90	39,084,935.56
二、累计折旧	——	——	——
1. 年初余额	27,070,369.40	2,492,788.01	29,563,157.41
2. 本年增加金额	4,517,341.41	253,797.59	4,771,139.00
(1) 计提	4,517,341.41	253,797.59	4,771,139.00
3. 本年减少金额	5,487,124.42	395,580.00	5,882,704.42
(1) 处置或报废	4,666,884.47	395,580.00	5,062,464.47
(2) 汇率变动影响	16,273.28	-	16,273.28
(3) 合并范围影响	803,966.67	-	803,966.67
4. 年末余额	26,100,586.39	2,351,005.60	28,451,591.99
三、减值准备	——	——	——
1. 年初余额	-	-	-
2. 本年增加金额	-	-	-
3. 本年减少金额	-	-	-
4. 年末余额	-	-	-
四、账面价值	——	——	——

北京科锐国际人力资源股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	办公家具及设备	运输设备	合计
1. 年末账面价值	10,191,047.27	442,296.30	10,633,343.57
2. 年初账面价值	9,997,755.51	716,913.89	10,714,669.40

12. 使用权资产

项目	房屋建筑物	电子设备	合计
一、账面原值	——	——	——
1. 年初余额	149,002,717.70	16,074,071.50	165,076,789.20
2. 本年增加金额	58,000,658.80	3,449,581.90	61,450,240.70
(1) 租入	58,000,658.80	3,449,581.90	61,450,240.70
3. 本年减少金额	32,395,431.61	269,950.53	32,665,382.14
(1) 处置或报废	28,896,880.11	5,316.73	28,902,196.84
(2) 汇率变动影响	591,114.10	264,633.80	855,747.90
(3) 合并范围影响	2,907,437.40	-	2,907,437.40
4. 年末余额	174,607,944.89	19,253,702.87	193,861,647.76
二、累计折旧	——	——	——
1. 年初余额	49,912,129.18	4,201,977.70	54,114,106.88
2. 本年增加金额	47,894,582.58	5,079,654.16	52,974,236.74
(1) 计提	47,776,175.30	5,079,654.16	52,855,829.46
(2) 汇率变动影响	118,407.28	-	118,407.28
3. 本年减少金额	30,000,481.75	70,308.49	30,070,790.24
(1) 处置或报废	27,497,292.47	5,316.73	27,502,609.20
(2) 汇率变动影响	-	64,991.76	64,991.76
(3) 合并范围影响	2,503,189.28	-	2,503,189.28
4. 年末余额	67,806,230.01	9,211,323.37	77,017,553.38
三、减值准备	——	——	——
1. 年初余额	-	-	-
2. 本年增加金额	-	-	-
3. 本年减少金额	-	-	-
4. 年末余额	-	-	-
四、账面价值	——	——	——
1. 年末账面价值	106,801,714.88	10,042,379.50	116,844,094.38
2. 年初账面价值	99,090,588.52	11,872,093.80	110,962,682.32

北京科锐国际人力资源股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

13. 无形资产

项目	计算机软件	商标	数据库	合计
一、账面原值	——	——	——	——
1. 年初余额	109,074,008.00	97,938,423.42	25,883,923.69	232,896,355.11
2. 本年增加金额	69,466,234.99	-	-	69,466,234.99
(1) 购置	2,602,124.55	-	-	2,602,124.55
(2) 内部研发	66,864,110.44	-	-	66,864,110.44
3. 本年减少金额	805,477.11	-	-	805,477.11
(1) 处置	805,477.11	-	-	805,477.11
4. 年末余额	177,734,765.88	97,938,423.42	25,883,923.69	301,557,112.99
二、累计摊销	——	——	——	——
1. 年初余额	26,708,756.19	10,133,371.62	9,092,706.62	45,934,834.43
2. 本年增加金额	12,591,070.99	2,861,280.78	2,588,392.37	18,040,744.14
(1) 计提	12,591,070.99	2,861,280.78	2,588,392.37	18,040,744.14
3. 本年减少金额	805,477.11	-	-	805,477.11
(1) 处置	805,477.11	-	-	805,477.11
4. 年末余额	38,494,350.07	12,994,652.40	11,681,098.99	63,170,101.46
三、减值准备	——	——	——	——
1. 年初余额	-	-	-	-
2. 本年增加金额	-	-	-	-
3. 本年减少金额	-	-	-	-
4. 年末余额	-	-	-	-
四、账面价值	——	——	——	——
1. 年末账面价值	139,240,415.81	84,943,771.02	14,202,824.70	238,387,011.53
2. 年初账面价值	82,365,251.81	87,805,051.80	16,791,217.07	186,961,520.68

注：本年末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 28.05%。

北京科锐国际人力资源股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

14. 开发支出

项目	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
		内部开发支出	确认为无形资产	转入当期损益	
“同道”系列垂直招聘平台	-	12,836,428.44	12,836,428.44	-	-
人力资源管理 SaaS 平台	-	10,396,497.65	10,396,497.65	-	-
ERP	-	8,928,343.26	8,928,343.26	-	-
禾蛙人力资源产业互联平台	5,378,858.90	8,900,036.53	14,165,257.24	-	113,638.19
数据中台	1,288,574.32	5,025,879.62	5,894,437.44	-	420,016.50
候选人跟踪管理系统	3,528,610.07	4,755,850.30	7,377,362.09	-	907,098.28
招考 SaaS 平台	-	4,408,268.78	4,408,268.78	-	-
标签中台	-	3,787,977.07	-	-	3,787,977.07
人力资源外包管理系统	-	2,857,515.54	2,857,515.54	-	-
招聘 SaaS 平台	-	1,775,377.47	-	-	1,775,377.47
信息安全管理平台	-	1,448,528.14	-	-	1,448,528.14
合计	10,196,043.29	65,120,702.80	66,864,110.44	-	8,452,635.65

北京科锐国际人力资源股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

15. 商誉

(1) 商誉原值

被投资单位名称	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		企业合并形成	汇率变动	处置	汇率变动	
上海康肯市场营销有限公司	6,268,428.39	-	-	-	-	6,268,428.39
秦皇岛速聘信息咨询有限公司	799,055.66	-	-	-	-	799,055.66
ANTAL 国际商务咨询(北京)有限公司、安拓奥古(北京)人力资源服务有限公司	9,296,963.56	-	-	-	-	9,296,963.56
Career International-FOS Pte.Ltd	2,497,473.80	-	-	-	-	2,497,473.80
Aurex Recruitment Group Holdings Limited	14,389,870.59	-	-	14,389,870.59	-	-
北京融睿诚通金融服务外包有限公司	11,176,583.23	-	-	-	-	11,176,583.23
Investigo Limited	99,438,178.97	-	-	-	-	99,438,178.97
Caraffi.Ltd	8,431,172.58	-	-	-	207,977.55	8,223,195.03
上海云武华科技有限公司	7,687,715.33	-	-	-	-	7,687,715.33
合计	159,985,442.11	-	-	14,389,870.59	207,977.55	145,387,593.97

北京科锐国际人力资源股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	汇率变动	处置	汇率变动	
北京融睿诚通金融服务外包有限公司	-	7,051,976.00	-	-	-	7,051,976.00
合计	-	7,051,976.00	-	-	-	7,051,976.00

注1：本集团以商誉相关的资产组进行减值测试，以资产组的预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。本集团管理层按照5年详细预测期和后续预测期对未来现金流量进行预计。详细预测期的预计未来现金流量基于管理层制定的商业计划确定；后续预测期预计未来现金流量按照详细预测期最后一年的水平，并结合本集团的商业计划、行业发展趋势及通货膨胀率等因素后确定。本集团在预计未来现金流量时使用的关键假设包括业务增长率、毛利率和折现率等。经测试，本集团管理层认为上述假设发生的任何合理变化均不会导致商誉相关的资产组的账面价值低于其可回收金额。

注2：本年度计提商誉减值，是由于子公司融睿诚通公司重要客户经营情况发生变化，使得收购融睿诚通公司与估值相关的客户资源减少，本公司认为此客户资源形成商誉减值并于本年度计提商誉减值准备。经与转让方商议，转让方同意按照测算金额向本集团返还转让价款7,051,976.00元。

北京科锐国际人力资源股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

16. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	合并范围 变更减少	汇率变动	年末余额
经营租 入固定 资产改 良	13,551,632.70	14,148,310.74	8,029,406.67	240,096.67	8,084.77	19,438,524.87

17. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	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
可抵扣亏损	67,891,698.69	5,565,011.41	57,904,060.68	6,201,244.13
信用损失准备	30,060,840.66	5,961,047.70	19,939,943.70	4,798,588.15
已计提尚未支 付的预提费用	18,744,778.98	3,870,002.77	30,837,128.52	7,590,098.45
预计负债	6,296,992.49	1,388,589.81	5,350,529.72	1,226,653.03
资产减值准备	1,447,456.66	361,864.17	1,447,456.66	361,864.17
其他	51,557.44	9,280.34	49,906.28	8,983.13
合计	124,493,324.92	17,155,796.20	115,529,025.56	20,187,431.06

注：本集团海外子公司按照当地适用税率和政策确认暂时性差异和递延所得税资产。

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性 差异	递延所得税 负债	应纳税暂时性 差异	递延所得税 负债
非同一控制下 企业合并公允 价值与账面成 本的差额	124,987,429.04	26,593,628.17	133,040,435.53	28,307,299.41
固定资产加速 折旧	6,220,139.02	1,077,708.33	7,327,663.40	1,791,042.48
合计	131,207,568.06	27,671,336.50	140,368,098.93	30,098,341.89

北京科锐国际人力资源股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 未确认递延所得税资产的明细

项目	年末余额	年初余额
境内子公司可抵扣亏损	75,717,834.93	57,625,329.66

18. 短期借款

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款(注)	36,769,515.72	41,916,712.98
合计	36,769,515.72	41,916,712.98

注：质押借款为438.04万英镑。是Investigo与Lloyds Bank签订于2022年7月4日签订的应收账款融资协议取得的短期借款。

19. 应付账款

(1) 应付账款明细

项目	年末余额	年初余额
1年以内	91,697,399.37	78,568,890.60
1年以上	844,265.23	856,307.69
合计	92,541,664.60	79,425,198.29

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
单位1	569,900.33	尚未结算

20. 合同负债

项目	年末余额	年初余额
提供服务类预收款	77,106,862.08	63,575,902.79

北京科锐国际人力资源股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

21. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	合并范围变更之影响	年末余额
短期薪酬	441,406,299.52	7,011,418,588.83	6,909,483,137.47	-5,455,179.34	537,886,571.54
离职后福利-设定提存计划	39,094,032.56	698,422,337.13	698,763,795.54	-	38,752,574.15
合计	480,500,332.08	7,709,840,925.96	7,608,246,933.01	-5,455,179.34	576,639,145.69

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	合并范围变更之影响	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	402,184,920.53	6,157,331,421.60	6,058,996,459.17	-4,793,928.72	495,725,954.24
社会保险费	28,306,601.41	457,114,232.19	457,419,525.50	-661,250.62	27,340,057.48
其中：医疗保险费	19,769,536.39	349,787,786.53	350,325,770.57	-	19,231,552.35
工伤保险费	1,856,995.07	12,069,975.96	12,606,086.85	-	1,320,884.18
生育保险费	1,076,966.67	14,109,109.16	14,390,139.95	-	795,935.88
社保-其他	5,603,103.28	81,147,360.54	80,097,528.13	-661,250.62	5,991,685.07
住房公积金	7,823,660.61	368,861,527.89	369,613,526.48	-	7,071,662.02
商业保险	2,793,744.70	19,723,698.10	18,214,922.76	-	4,302,520.04
其他	297,372.27	8,387,709.05	5,238,703.56	-	3,446,377.76
合计	441,406,299.52	7,011,418,588.83	6,909,483,137.47	-5,455,179.34	537,886,571.54

北京科锐国际人力资源股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	合并范围变更之影响	年末余额
基本养老保险	37,291,571.08	676,692,493.53	676,949,202.06	-	37,034,862.55
失业保险费	1,802,461.48	21,729,843.60	21,814,593.48	-	1,717,711.60
合计	39,094,032.56	698,422,337.13	698,763,795.54	-	38,752,574.15

北京科锐国际人力资源股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

22. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	110,320,750.20	125,458,622.35
个人所得税	43,466,343.39	26,968,065.77
企业所得税	35,773,011.00	37,921,954.14
城市维护建设税	2,103,977.82	2,470,149.47
教育费附加	1,785,007.66	1,764,907.02
其他	1,012.23	1,012.23
合计	193,450,102.30	194,584,710.98

23. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	-	-
应付股利	5,728,626.00	9,198,090.00
其他应付款	158,661,701.86	151,675,941.25
合计	164,390,327.86	160,874,031.25

23.1 应付股利

项目	年末余额	年初余额
应付少数股东股利	5,728,626.00	9,198,090.00

23.2 其他应付款

款项性质	年末余额	年初余额
传统劳务派遣及其他代收款	45,410,967.98	31,792,728.76
报销款	27,281,617.63	25,590,264.64
限制性股票	17,952,847.72	38,013,856.20
社保及社保服务费	17,835,311.03	10,142,415.84
中介机构费及服务费	10,925,472.05	11,474,236.43
其他税金	9,731,751.38	7,128,909.43
房租、物业及水电	9,479,754.68	10,742,401.49
市场费用	4,284,209.43	4,733,075.55
办公费	4,171,578.98	2,918,770.77
资产采购及维护费	2,146,465.30	2,415,893.72
机票	1,696,590.54	847,803.56
简历下载	806,262.50	789,595.40
往来款	661,085.80	537,033.54

北京科锐国际人力资源股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

款项性质	年末余额	年初余额
会议费	188,125.80	1,262,907.83
电话费	186,003.89	363,522.70
培训费	124,068.00	164,442.79
递延股权对价款	-	1,077,495.46
其他	5,779,589.15	1,680,587.14
合计	158,661,701.86	151,675,941.25

24. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的租赁负债	50,121,067.06	43,038,487.12
合计	50,121,067.06	43,038,487.12

25. 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
收入退回准备金	8,337,670.05	8,310,163.84

26. 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
租赁付款额	70,653,337.07	71,761,037.01
减：未确认的融资费用	3,733,960.61	3,364,568.26
合计	66,919,376.46	68,396,468.75

27. 预计负债

项目	年末余额	年初余额	形成原因
辞退风险金	2,048,168.83	2,206,623.00	员工辞退赔偿
房屋修缮	1,183,526.39	1,204,616.45	房屋修缮
合计	3,231,695.22	3,411,239.45	—

28. 递延收益

项目	年末余额	年初余额
增值税加计抵减税额	81,308.78	46,861.20

29. 股本

股东名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股份总额	196,887,795.00	-	50,680.00	196,837,115.00

北京科锐国际人力资源股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

注：本年减少系：本公司2022年2月17日通过《关于调整公司2019年限制性股票激励计划回购价格的议案》和《关于回购注销部分已授予但尚未解锁的限制性股票的议案》，回购9名激励对象共50,680股限制性股票，减少股本人民币50,680.00元。

30. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价(注1)	1,023,933,916.74	18,245,023.80	68,965,724.06	973,213,216.48
其他资本公积 (注2)	32,879,113.31	5,985,677.21	19,484,991.43	19,379,799.09
合计	1,056,813,030.05	24,230,701.01	88,450,715.49	992,593,015.57

注1：本年资本公积-股本溢价增加系本公司限制性股票解锁，其他资本公积转入资本公积-股本溢价18,245,023.80元。

本年资本公积-股本溢价减少：(1)本公司之子公司香港AP对Investigo增资取得10%股权，购买子公司少数股权支付的对价与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额62,567,031.90元减少资本公积；(2)本公司之子公司上海科之锐购买其子公司融睿公司13.4774%股权，购买子公司少数股权支付的对价与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额3,037,488.20元减少资本公积；(3)本公司之子公司香港AP处置子公司Aurex Group，转出前期因处置少数股权及限制性股票解锁确认的资本公积2,336,396.60元；(4)本公司回购限制性股票减少资本公积1,024,807.36元。

注2：本年其他资本公积增加系本公司股权激励股份支付确认5,732,164.69元，本集团之子公司Aurex Australia股权激励股份支付确认253,512.52元。

本年其他资本公积减少系(1)本公司限制性股票解锁导致其他资本公积转入资本公积-股本溢价18,245,023.80元；(2)本公司之子公司香港AP处置子公司Aurex Group，转出前期因股份支付确认的资本公积减少1,239,967.63元。

31. 库存股

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
限制性股票回购义务	38,003,308.58	-	20,061,008.58	17,942,300.00

注：本期减少系(1)本公司本年限制性股票解锁932,220股，回购义务减少导致库存股减少18,076,199.40元；(2)本公司本年回购未达到解锁条件50,680股，回购义务减少导致库存股减少1,085,131.60元；(3)Aurex Group不再纳入合并范围库存股减少899,677.58元。

北京科锐国际人力资源股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

32. 其他综合收益

项目	年初余额	本年发生额					年末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后将重分类进损益的其他综合收益	—	—	—	—	—	—	—
外币财务报表折算差额	-4,297,935.84	6,954,510.81	-	-	6,758,962.82	195,547.99	2,461,026.98

33. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	47,690,602.05	22,945,566.28	-	70,636,168.33

北京科锐国际人力资源股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

34. 未分配利润

项目	本年数	上年数
上年年末余额	791,639,927.17	571,375,025.44
加：年初未分配利润调整数	-	-
本年年初余额	791,639,927.17	571,375,025.44
加：本年归属于母公司所有者的净利润	290,693,988.11	252,542,936.81
减：提取法定盈余公积	22,945,566.28	13,573,694.55
应付普通股股利	40,745,282.81	18,704,340.53
本年年末余额	1,018,643,066.19	791,639,927.17

35. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	9,092,062,287.06	8,212,216,436.25	7,010,450,882.75	6,202,706,159.62
合计	9,092,062,287.06	8,212,216,436.25	7,010,450,882.75	6,202,706,159.62

(2) 营业收入成本-按业务类型分类

产品名称	本年发生额	上年发生额
主营业务收入	—	—
灵活用工	8,036,834,712.40	5,931,471,349.85
中高端人才访寻	681,716,619.06	698,679,442.57
招聘流程外包	109,517,993.96	145,591,553.96
技术服务	40,176,420.80	22,573,542.41
其他	223,816,540.84	212,134,993.96
合计	9,092,062,287.06	7,010,450,882.75
主营业务成本	—	—
灵活用工	7,440,173,052.10	5,453,660,772.62
中高端人才访寻	430,525,402.29	438,623,279.41
招聘流程外包	83,985,309.98	82,646,748.53
技术服务	33,512,913.65	16,975,436.41
其他	224,019,758.23	210,799,922.65
合计	8,212,216,436.25	6,202,706,159.62

北京科锐国际人力资源股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

36. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	21,155,547.03	22,027,352.41
教育费附加	19,007,160.33	15,796,658.76
印花税	257,120.70	110,947.96
其他	3,708,274.97	4,417,350.54
合计	44,128,103.03	42,352,309.67

37. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
人工成本	144,053,421.09	121,193,596.00
市场费用	25,718,437.51	23,742,788.52
办公及业务招待费	6,266,957.52	7,442,070.03
简历下载	5,070,660.48	4,299,254.06
房租物业水电	4,375,554.11	5,355,400.00
差旅及交通费	2,945,978.33	3,979,304.24
折旧摊销	2,007,913.79	936,823.38
会议费	1,307,118.70	1,213,637.85
培训费	627,161.92	378,873.53
通讯费	612,749.18	652,389.79
合计	192,985,952.63	169,194,137.40

38. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
人工成本	126,329,384.87	109,672,746.15
房租物业及水电	21,372,256.66	17,912,621.96
信息化建设费	20,649,658.56	18,368,127.58
折旧及摊销	15,455,409.90	12,808,531.92
律师及审计费	13,087,563.76	12,303,303.63
培训费	7,261,708.88	10,040,322.65
办公及业务招待费	7,082,517.99	7,184,635.51
股份支付	5,985,677.21	20,437,414.73
会议费及董事会费	2,331,735.22	3,161,717.12
差旅费	1,726,349.48	1,896,427.75
通讯费	1,209,541.35	1,128,117.73
税费	332,334.74	731,640.10

北京科锐国际人力资源股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
上市公司会费	223,255.73	233,803.49
其他	189,416.69	360,538.62
合计	223,236,811.04	216,239,948.94

39. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
人工成本	31,518,649.49	31,600,366.73
折旧与摊销	7,249,924.99	3,610,129.19
租赁费	2,254,808.76	1,300,725.88
房租物业及水电	1,204,061.54	799,341.30
办公费	446,124.63	543,590.11
服务费	264,779.95	447,447.30
通讯费	185,869.64	224,948.19
其他	187,512.71	229,168.51
合计	43,311,731.71	38,755,717.21

40. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	7,569,303.65	10,328,302.19
减：利息收入	11,966,198.39	4,135,890.03
加：汇兑损失	108,714.40	4,479,012.14
减：汇兑收益	-	-
加：银行手续费	1,100,989.32	765,927.76
加：其他支出	495,210.07	-573,412.52
合计	-2,691,980.95	10,863,939.54

41. 其他收益

(1) 其他收益明细

项目	本年发生额	上年发生额
补贴及补助	35,725,806.62	12,598,007.43
税费返还	7,168,141.46	5,904,933.68
加计抵减税额	4,930,089.20	3,545,228.08
合计	47,824,037.28	22,048,169.19

北京科锐国际人力资源股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 在其他收益项目中列报的政府补助明细

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关 /与收益相关
稳岗及岗位补贴	17,617,114.49	7,454,507.26	《关于做好失业保险稳岗位提技能防失业工作的通知》《关于印发用人单位岗位补贴和社会保险补贴管理办法的通知(京人社就发)[2012]308号》《受理企业稳岗补贴通知书》《社保补贴批复结果》	与收益相关
企业发展资金	15,000,000.00	-	《天津港保税区管理委员会与北京科锐国际人力资源股份有限公司关于人力资源平台项目的投资合作协议》	与收益相关
劳务派遣补贴	1,290,200.00	2,067,100.00	《关于拨付2021年度劳务派遣补贴资金的通知 京开财审支[2022]601号》	与收益相关
租房补贴	1,231,588.50	1,373,204.00	《关于支持中国武汉人力资源服务产业园发展的政策措施》《东莞松山湖高新区关于促进人力资源服务业发展的实施办法》《长府办发[2018]36号长春市人民政府办公厅关于印发推进中国长春人力资源服务产业园发展实施办法的通知》	与收益相关
就业补贴、创业就业政策补贴	341,843.63	497,089.51	《津南人社发[2019]42号津南区人社局关于印发高校毕业生享受“海棠众创大街”专项政策认定办法的通知》《「2022保就业」计划_防疫抗疫基金》	与收益相关
培训补贴	225,060.00	367,726.70	《关于落实企业稳岗扩岗专项支持计划实施以工代训补贴的通知》	与收益相关
比赛奖金	20,000.00	-	《第二届中国(南京)国际人力资源信息化创新创业大赛》	与收益相关

北京科锐国际人力资源股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 在其他收益项目中列报的政府补助明细

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关 /与收益相关
人力资源服务产业园发展资金	-	725,983.67	《衡阳人力资源现代产业园入驻企业合作协议、入驻人力资源服务产业园场地租金补贴、长府办发[2018]36号长春市人民政府办公厅关于印发推进中国长春人力资源服务产业园发展实施办法的通知》	与收益相关
税收留存折半返还	-	102,396.29	《陕西西咸新区沣西新城优化营商环境创新驱动发展》	与收益相关
诚信机构评选	-	10,000.00	《2021年8-9月诚信机构评选》	与收益相关
合计	35,725,806.62	12,598,007.43	—	—

北京科锐国际人力资源股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

42. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	4,663,770.01	3,432,889.23
处置长期股权投资产生的投资收益	-4,310,999.37	-435,168.98
合计	352,770.64	2,997,720.25

43. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收款项信用减值损失	-893,281.25	-3,578,131.78
其他应收款项信用减值损失	-75,971.25	-923,306.22
合计	-969,252.50	-4,501,438.00

44. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
商誉减值损失	-7,051,976.00	-
合计	-7,051,976.00	-

45. 资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	568,630.50	43,397.66	568,630.50
其中:使用权资产处置收益	566,109.25	43,397.66	566,109.25
固定资产处置收益	2,521.25	-	2,521.25
合计	568,630.50	43,397.66	568,630.50

46. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助	50,456,401.00	37,520,129.64
其他(注)	7,405,951.63	162,540.89
合计	57,862,352.63	37,682,670.53

注:主要系融睿诚通股权转让方返还转让款7,051,976.00元,详见本附注“六、5其他应收款”所述。

北京科锐国际人力资源股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 在营业外收入项目中列报的政府补助明细

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关 /与收益相关
开发扶持资金	44,907,600.00	26,770,500.00	《“十三五”期间浦东新区财政扶持经济发展的意见》 《浦东新区财政扶持资格通知书》《浦陆管委扶认字 [2013]第0410号浦东新区财政扶持资格认定通知书》《科 锐国际长三角区域总部项目投资协议(宁产研办投协字 [2022]026号)》《西咸新区产业政策兑现工作实施方案 (修订)(陕西咸党政办函[2022]3号)》	与收益相关
总部企业经营奖励资金	3,266,500.00	846,200.00	《2022年度苏州工业园区总部企业经营奖励高端服务机构 总部运营补贴》	与收益相关
商务经济高质量发展引导资金	1,000,000.00	500,000.00	《朝阳区促进商务经济高质量发展若干措施》的政策条款	与收益相关
经济贡献增长奖励资金	954,801.00	3,292,942.00	《北京经济技术开发区支持高精尖产业人才创新创业实施 办法》《沔西新城落实西咸新区23条稳经济保增长政策措 施实施细则》	与收益相关
高新企业补贴	272,000.00	-	《上海张江国家自主创新示范区专项发展资金重点项目 (事后一次性支持项目)》	与收益相关
中小企业激励政策奖励	55,500.00	1,390,000.00	《区人民政府办公室关于印发江汉区支持中小企业加快发 展若干激励政策的通知》	与收益相关
苏州市市级打造先进制造业基地专项资金	-	1,200,000.00	《2021年苏州市市级打造先进制造业基地专项资金链接》	与收益相关
Paycheck Protection Programme	-	1,048,218.75	《Loan Forgiveness》	与收益相关

北京科锐国际人力资源股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

IRAS Wage Credit Scheme、IRAS Jobs Support Scheme、IRAS Jobs Growth Incentive、IRAS Jobs Support Scheme GOVERNMENT	-	782,249.94	《IRAS Jobs Growth Incentive》《Jobs Support Scheme》《Loan Forgiveness》《Wage Credit Scheme-Payout For Qualifying Year 2020》《Job Growth Incentive Scheme》	与收益相关
人力资源服务产业资金	-	710,000.00	《静安区关于促进人力资源服务产业发展的实施办法》《2021年苏州市市级打造先进制造业基地专项资金》	与收益相关
租金返还	-	401,580.00	《支持鼓励中国北京人力资源服务产业园通州园区建设的若干措施》《成都科之锐租赁协议》	与收益相关
线上培训补贴	-	209,438.95	《北京市人民政府办公厅关于应对新型冠状病毒感染的肺炎疫情影响促进中小微企业持续健康发展的若干措施 京政办发[2020]7号文》	与收益相关
服务业“小进规”奖励	-	200,000.00	《市发展改革委关于开展我市2020年度规模以上服务业企业奖励资金申领工作的通知 武发改服务[2021]207号》	与收益相关
一企一策财政扶持	-	86,600.00	《杭州市下城区长庆街道财政补助支出审批表》	与收益相关
科技成果转化项目的资金补贴	-	48,500.00	《苏财教[2021]101号 苏州市2021年度第二十三批》	与收益相关
姑苏重点产业紧缺人才资助经费	-	30,000.00	《关于姑苏重点产业紧缺人才资助经费-园区配套业务已启动资金拨付的通知》	与收益相关
软件著作权登记补贴资金	-	3,900.00	《苏州工业园区进一步深化知识产权战略 实施细则》	与收益相关
合计	50,456,401.00	37,520,129.64	—	—

北京科锐国际人力资源股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

47. 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额
非流动资产报废损失	249,526.36	84,745.81
其中：固定资产报废损失	249,526.36	84,745.81
对外捐赠	405,950.77	641,236.07
其他	60,031.81	106,939.27
合计	715,508.94	832,921.15

48. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	109,503,841.60	100,228,249.28
递延所得税费用	604,926.69	-7,374,791.28
合计	110,108,768.29	92,853,458.00

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	476,746,286.96
按法定/适用税率计算的所得税费用	119,186,571.74
子公司适用不同税率的影响	-3,452,270.34
调整以前期间所得税的影响	2,009,633.75
非应税收入的影响	-236,588.53
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-5,874,106.45
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-1,524,471.88
所得税费用	110,108,768.29

北京科锐国际人力资源股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

49. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助	84,613,552.60	50,222,369.56
利息收入	12,066,589.33	4,142,221.18
传统劳务派遣业务代收款	21,797,155.92	3,286,062.07
其他补助	8,900,440.80	6,879,258.81
其他	5,938,056.14	5,263,529.10
合计	133,315,794.79	69,793,440.72

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
支付的管理费用	66,178,111.81	58,176,843.45
支付的销售费用	47,973,030.90	46,489,131.39
支付保函保证金	8,000,000.00	-
往来款	7,142,890.00	-
支付的研发费用	3,846,148.43	1,445,154.11
其他	1,664,576.21	1,279,073.16
合计	134,804,757.35	107,390,202.11

3) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
处置子公司支付的现金净额	7,088,667.17	6,082.91
股权转让相关的中介费用	925,246.29	-
合计	8,013,913.46	6,082.91

4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
租金	65,242,895.16	53,789,005.39
限制性股票回购款	1,075,487.36	948,852.68
少数股东收回出资	-	868,166.93
合计	66,318,382.52	55,606,025.00

北京科锐国际人力资源股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年发生额	上年发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	—	—
净利润	366,637,518.67	294,922,810.85
加：资产减值损失	7,051,976.00	-
信用减值损失	969,252.50	4,501,438.00
固定资产折旧	4,771,139.00	4,257,343.60
使用权资产折旧	52,855,829.46	51,598,479.39
无形资产摊销	18,040,744.14	14,302,327.50
长期待摊费用摊销	8,029,406.67	6,017,033.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列）	-568,630.50	-43,397.66
固定资产报废损失（收益以“-”填列）	249,526.36	84,745.81
公允价值变动损失（收益以“-”填列）	-	-
财务费用（收益以“-”填列）	7,678,018.05	3,839,673.90
投资损失（收益以“-”填列）	-352,770.64	-2,997,720.25
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	3,031,634.86	-6,387,799.43
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）	-2,427,005.39	-974,885.21
存货的减少（增加以“-”填列）	-	-
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-449,681,539.21	-1,594,475,949.40
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	321,453,469.52	1,182,627,660.79
经营活动产生的现金流量净额	337,738,569.49	-42,728,239.11
2. 现金及现金等价物净变动情况：	—	—
现金的年末余额	1,114,479,044.04	1,075,585,702.21
减：现金的年初余额	1,075,585,702.21	485,764,137.50
现金及现金等价物净增加额	38,893,341.83	589,821,564.71

北京科锐国际人力资源股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 本年收到的处置子公司的现金净额

项目	本年金额
本年处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	—
其中: Aurex Recruitment Group Holdings Limited	7,333,715.00
减: 丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	—
其中: Aurex Recruitment Group Holdings Limited	14,422,382.17
加: 以前期间发生的处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	—
其中: Aurex Recruitment Group Holdings Limited	-
处置子公司收到的现金净额	-7,088,667.17

注: 处置子公司收到的现金净额如为负数, 将该金额重分类至“支付其他与投资活动有关的现金”项目中列报。

(4) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
一、现金	1,114,479,044.04	1,075,585,702.21
其中: 库存现金	-	-
可随时用于支付的银行存款	1,114,479,044.04	1,075,585,702.21
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
二、现金等价物	-	-
三、年末现金及现金等价物余额	1,114,479,044.04	1,075,585,702.21
四、受限制货币资金(注)	8,519,990.12	912,428.76
五、货币资金及结算备付金合计	1,122,999,034.16	1,076,498,130.97

注: 货币资金具体受限情况详见本附注“六、1. 货币资金”所述。

北京科锐国际人力资源股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

49. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金	—	—	64,248,986.22
其中：港币	15,948,837.12	0.89327	14,246,617.73
日元	6,840,059.00	0.05236	358,145.49
英镑	3,515,584.41	8.39410	29,510,167.10
美元	1,328,892.05	6.96460	9,255,201.57
林吉特	618,903.30	1.57716	976,109.53
欧元	759,338.87	7.42290	5,636,496.50
瑞典克朗	331,253.88	7.54320	2,498,714.27
新加坡元	285,098.56	5.18310	1,477,694.35
澳元	61,487.48	4.71380	289,839.68
应收账款	—	—	527,877,373.95
其中：英镑	52,466,013.37	8.39410	440,404,962.83
港币	7,800,048.94	0.89327	6,967,549.72
瑞典克朗	6,424,682.89	7.54320	48,462,667.98
欧元	3,824,032.70	7.42290	28,385,412.33
林吉特	718,755.41	1.57716	1,133,592.28
日元	700,264.00	0.05236	36,665.82
新加坡元	233,671.78	5.18310	1,211,144.20
美元	183,123.05	6.96460	1,275,378.79
其他应收款	—	—	12,815,241.04
其中：美元	1,436,026.00	6.96460	10,001,346.68
英镑	327,103.04	8.39410	2,745,735.63
港币	76,302.50	0.89327	68,158.73
应付账款	—	—	95,459,813.60
其中：英镑	8,964,016.42	8.39410	75,244,850.23
港币	5,303,771.46	0.89327	4,737,699.93
瑞典克朗	1,240,038.50	7.54320	9,353,858.41
欧元	633,673.71	7.42290	4,703,696.58
林吉特	536,861.75	1.57716	846,716.88
美元	82,272.00	6.96460	572,991.57

北京科锐国际人力资源股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
其他应付款	—	—	36,966,647.13
其中: 英镑	2,836,147.18	8.39410	23,806,903.04
美元	1,467,300.58	6.96460	10,219,161.62
新加坡元	495,312.48	5.18310	2,567,254.12
港币	401,730.37	0.89327	358,853.69
欧元	1,950.00	7.42290	14,474.66

(2) 境外经营实体

1) Career International-FOS Pte Ltd, 主要经营地: 新加坡, 记账本位币: 新币, 根据企业经营所处的主要经济环境中的货币确定。

2) Career International AP(HongKong) Limited, 主要经营地: 香港, 记账本位币: 港币, 根据企业经营所处的主要经济环境中的货币确定。

3) Career international FOS Sdn Bhd, 主要经营地: 马来西亚, 记账本位币: 林吉特, 根据企业经营所处的主要经济环境中的货币确定。

4) Investigo Limited, 主要经营地: 英国, 记账本位币: 英镑, 根据企业经营所处的主要经济环境中的货币确定。

5) Investigo LLC, 主要经营地: 美国, 记账本位币: 美元, 根据企业经营所处的主要经济环境中的货币确定。

6) Caraffi. Ltd, 主要经营地: 英国, 记账本位币: 英镑, 根据企业经营所处的主要经济环境中的货币确定。

7) Investigo Europe B.V., 主要经营地: 荷兰, 记账本位币: 欧元, 根据企业经营所处的主要经济环境中的货币确定。

50. 政府补助

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
开发扶持资金	44,907,600.00	营业外收入	44,907,600.00
总部企业经营奖励资金	3,266,500.00	营业外收入	3,266,500.00
商务经济高质量发展引导资金	1,000,000.00	营业外收入	1,000,000.00
经济贡献增长奖励资金	954,801.00	营业外收入	954,801.00
高新企业补贴	272,000.00	营业外收入	272,000.00
中小企业激励政策奖励	55,500.00	营业外收入	55,500.00
稳岗及岗位补贴	17,617,114.49	其他收益	17,617,114.49
企业发展资金	15,000,000.00	其他收益	15,000,000.00

北京科锐国际人力资源股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
劳务派遣补贴	1,290,200.00	其他收益	1,290,200.00
租房补贴	1,231,588.50	其他收益	1,231,588.50
就业补贴、创业就业政策补贴	341,843.63	其他收益	341,843.63
培训补贴	225,060.00	其他收益	225,060.00
比赛奖金	20,000.00	其他收益	20,000.00
合计	86,182,207.62	—	86,182,207.62

七、合并范围的变化

1. 非同一控制下企业合并

本集团本年度未发生非同一控制下企业合并。

北京科锐国际人力资源股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 处置子公司

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	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转入投资损益的金额
Aurex Recruitment Group Holdings Limited (注)	25,919,006.46	80.00%	转让	2022-8-31	丧失控制权	-3,257,248.08	0.00%	-	-	-	协议价格	-

注：本期因处置子公司 Aurex Recruitment Group Holdings Limited 及其下属 7 家子公司，合并范围内子公司减少 8 家。

3. 其他原因引起的合并范围变动

(1) 本期因新设纳入合并范围的公司 5 家：科锐南京人力资源有限公司、赤峰科之锐人力资源服务有限公司、石河子市科锐人才服务有限公司、上海亦庄人力资源有限责任公司、宁波康肯商务咨询有限公司。

北京科锐国际人力资源股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

八、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

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	
北京欧格林咨询有限公司 (以下简称北京欧格林)	北京	北京	人力资源服务	100.00	0.00	收购
上海科之锐人才咨询有限公司 (以下简称上海科之锐)	上海	上海	人力资源服务	100.00	0.00	收购
北京才客脉聘技术有限公司 (以下简称才客脉聘)	北京	北京	人力资源服务	100.00	0.00	收购
秦皇岛速聘信息咨询有限公司 (以下简称秦皇岛速聘)	秦皇岛	秦皇岛	人力资源服务	100.00	0.00	收购
上海康肯市场营销有限公司 (以下简称上海康肯)	上海	上海	人力资源服务	0.00	100.00	收购
ANTAL 国际商务咨询 (北京) 有限公司 (以下简称安拓咨询)	北京	北京	人力资源服务	51.00	0.00	收购
安拓奥古 (北京) 人力资源服务有限公司 (以下简称安拓奥古)	北京	北京	人力资源服务	51.00	0.00	收购
Career International - FOS Pte. Ltd (以下简称新加坡公司)	新加坡	新加坡	人力资源服务	0.00	100.00	收购
科锐尔人力资源服务 (苏州) 有限公司 (以下简称科锐尔苏州)	苏州	苏州	人力资源服务	100.00	0.00	设立
科锐数字科技 (苏州) 有限公司 (以下简称科锐数字)	苏州	苏州	计算机技术咨询	100.00	0.00	设立
Career International AP (HongKong) Limited (以下简称香港 AP)	香港	香港	人力资源服务	100.00	0.00	设立
汇聘管理咨询 (上海) 有限公司 (以下简称科锐汇聘咨询)	上海	上海	人力资源服务	100.00	0.00	设立
北京亦庄国际人力资源有限责任公司 (以下简称亦庄国际)	北京	北京	人力资源服务	63.00	0.00	收购

北京科锐国际人力资源股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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	
西藏亦庄人力资源有限责任公司 (以下简称西藏亦庄)	西藏	西藏	人力资源服务	0.00	100.00	设立
苏州安拓奥古人力资源服务有限公司 (以下简称苏州安拓)	苏州	苏州	人力资源服务	0.00	100.00	设立
Career international FOS Sdn Bhd. (以下简称科锐马来西亚)	马来西亚	马来西亚	人力资源服务	0.00	100.00	收购
杭州科之锐人力资源有限公司 (以下简称杭州科之锐)	杭州	杭州	人力资源服务等	100.00	0.00	设立
杭州锐致商务咨询有限公司 (以下简称锐致)	杭州	杭州	信息咨询	0.00	100.00	设立
陕西科锐尔人力资源服务有限公司 (以下简称陕西科锐尔)	咸阳	咸阳	人力资源服务等	0.00	100.00	设立
宁波康肯市场营销有限公司 (以下简称宁波康肯)	宁波	宁波	市场营销策划	0.00	100.00	设立
成都科之锐人力资源服务有限公司 (以下简称成都科之锐)	成都	成都	人力资源服务等	0.00	100.00	设立
北京兴航国际人力资源管理有限责任公司 (以下简称北京兴航)	北京	北京	人力资源服务等	0.00	60.00	设立
科锐翰林(武汉)咨询有限公司 (以下简称翰林)	武汉	武汉	商务服务业	0.00	65.00	设立
北京融睿诚通金融服务外包有限公司 (以下简称融睿)	北京	北京	软件和信息技术服务业	0.00	68.4774	收购
天津津科智睿人力资源有限公司 (以下简称津科智睿)	天津	天津	商务服务业	0.00	80.00	设立
苏州聚聘网络技术有限公司 (以下简称苏州聚聘)	苏州	苏州	软件和信息技术服务业	0.00	100.00	设立
科锐国际人力资源(武汉)有限责任公司 (以下简称科锐武汉)	武汉	武汉	商务服务业	100.00	0.00	设立
科锐国际人力资源(长春)有限公司 (以下简称科锐长春)	长春	长春	商务服务业	100.00	0.00	设立
乌鲁木齐科锐高新人才服务有限公司 (以下简称科锐乌鲁木齐)	乌鲁木齐	乌鲁木齐	人力资源服务等	51.00	0.00	设立

北京科锐国际人力资源股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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	
Investigo Limited (以下简称Investigo)	英国	英国	人力资源服务等	0.00	62.50	收购
Investigo LLC (以下简称Investigo LLC)	美国	美国	人力资源服务等	0.00	49.00	收购
东莞科之锐人力资源服务有限公司(以下简称东莞科之锐)	东莞	东莞	人力资源服务等	0.00	100.00	设立
天津薪睿网络技术有限公司(以下简称天津薪睿)	天津	天津	科技推广及应用服务	0.00	100.00	设立
渝飞安拓人力资源服务重庆有限公司(以下简称渝飞安拓)	重庆	重庆	人才中介服务	0.00	100.00	设立
科锐江城人力资源管理咨询(武汉)有限公司(以下简称科锐江城)	武汉	武汉	人力资源服务等	0.00	80.00	设立
Caraffi. Ltd (以下简称Caraffi)	英国	英国	人力资源服务等	0.00	70.00	收购
Investigo Europe B.V. (以下简称B.V.)	荷兰	荷兰	人力资源服务等	0.00	100.00	设立
上海科锐派人才咨询有限公司(以下简称科锐派)	上海	上海	企业管理咨询等	0.00	100.00	设立
上海云武华科技有限公司(以下简称云武华)	上海	上海	软件和信息 技术服务业	0.00	69.275	收购
天津智锐人力资源有限公司(以下简称天津智锐)	天津	天津	人力资源服务等	0.00	100.00	设立
北京融睿人力资源有限公司(以下简称北京融睿)	北京	北京	人力资源服务等	0.00	100.00	设立
上海万万禾禾信息技术有限公司(以下简称万万禾禾)	上海	上海	软件和信息 技术服务业	0.00	100.00	设立
科锐数字科技(芜湖)有限公司(以下简称科锐数字(芜湖))	芜湖	芜湖	互联网和相 关服务	0.00	100.00	设立
科锐智慧科技(重庆)有限公司(以下简称科锐智慧)	重庆	重庆	软件和信息 技术服务业	0.00	100.00	设立
科锐南京人力资源有限公司(以下简称科锐南京)	南京	南京	商务服务业	100.00	0.00	设立

北京科锐国际人力资源股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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	
赤峰科之锐人力资源服务有限公司(以下简称赤峰科之锐)	赤峰	赤峰	商务服务业	100.00	0.00	设立
石河子市科锐人才服务有限公司(以下简称石河子科锐)	石河子	石河子	商务服务业	0.00	100.00	设立
上海亦庄人力资源有限责任公司(以下简称上海亦庄)	上海	上海	商务服务业	0.00	100.00	设立
宁波康肯商务咨询有限公司(以下简称宁波康肯咨询)	宁波	宁波	商务服务业	0.00	100.00	设立

北京科锐国际人力资源股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数 股东 持股 比例	本年归属于少 数股东的损益	本年增资	本期转出	本年向少数股 东宣告分派的 股利	年末少数股东 权益余额
安拓奥古（北京）人力资源服务有限公司 （合并）&ANTAL 国际商务咨询（北京）有 限公司（合并）	49.00%	-2,215,271.35	-	-	-	6,916,147.14
Aurex Recruitment Group Holdings Limited（合并）	0.00%	783,147.38	—	6,118,588.01	1,143,215.82	—
北京亦庄国际人力资源有限责任公司（合 并）	37.00%	28,456,704.21	-	-	19,059,951.61	56,031,465.63
北京融睿诚通金融服务外包有限公司（合 并）	31.52%	-350,038.89	407,594.00	2,007,311.80	3,274,866.00	-7,026.37
科锐翰林（武汉）咨询有限公司	35.00%	-653,779.12	-	-	-	676,636.62
Investigo Limited（合并）	47.50%	54,963,638.25	-	21,603,030.28	1,125,844.73	121,888,184.90
乌鲁木齐科锐高新人才服务有限公司	49.00%	-631,174.59	1,470,000.00	-	-	1,663,335.30

北京科锐国际人力资源股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2022年12月31日					
	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
ANTAL 国际商务咨询(北京)有限公司(合并)	2,531,326.31	466,317.31	2,997,643.62	2,566,491.77	-	2,566,491.77
安拓奥古(北京)人力资源服务有限公司(合并)	22,678,213.94	3,595,405.81	26,273,619.75	12,563,274.09	-	12,563,274.09
Aurex Recruitment Group Holdings Limited (合并)	—	—	—	—	—	—
北京亦庄国际人力资源有限责任公司(合并)	358,376,237.27	1,491,359.65	359,867,596.92	214,139,227.33	1,974,428.40	216,113,655.73
北京融睿诚通金融服务外包有限公司(合并)	22,193,671.16	11,964,716.11	34,158,387.27	27,432,540.44	3,349,088.98	30,781,629.42
科锐翰林(武汉)咨询有限公司	4,542,619.39	315,121.21	4,857,740.60	6,085,222.55	89,270.58	6,174,493.13
Investigo Limited (合并)	530,598,854.01	119,352,842.69	649,951,696.70	287,981,226.72	38,635,734.92	326,616,961.64
乌鲁木齐科锐高新人才服务有限公司	6,111,529.60	202,109.75	6,313,639.35	2,744,193.63	3,343.88	2,747,537.51

北京科锐国际人力资源股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续)

子公司名称	2021年12月31日					
	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
ANTAL 国际商务咨询（北京）有限公司（合并）	2,797,908.41	778,285.25	3,576,193.66	1,816,415.68	272,127.14	2,088,542.82
安拓奥古（北京）人力资源服务有限公司（合并）	25,352,433.29	5,727,834.49	31,080,267.78	11,959,582.92	1,945,876.21	13,905,459.13
Aurex Recruitment Group Holdings Limited（合并）	28,594,272.15	1,412,405.80	30,006,677.95	11,054,841.45	214,800.57	11,269,642.02
北京亦庄国际人力资源有限责任公司（合并）	318,137,522.88	7,378,298.95	325,515,821.83	209,830,337.96	2,061,408.74	211,891,746.70
北京融睿诚通金融服务外包有限公司（合并）	23,703,715.21	12,054,837.22	35,758,552.43	21,831,781.13	2,980,557.34	24,812,338.47
科锐翰林（武汉）咨询有限公司	3,166,917.36	259,930.68	3,426,848.04	2,875,660.22	-	2,875,660.22
Investigo Limited（合并）	373,196,111.29	135,459,388.69	508,655,499.98	266,137,549.07	49,851,914.75	315,989,463.82
乌鲁木齐科锐高新人才服务有限公司	4,446,617.73	270,200.16	4,716,817.89	2,895,232.57	3,343.88	2,898,576.45

北京科锐国际人力资源股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续)

子公司名称	2022年度发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
ANTAL 国际商务咨询（北京）有限公司（合并）	3,431,084.33	-1,056,498.99	-1,056,498.99	194,629.86
安拓奥古（北京）人力资源服务有限公司（合并）	46,962,612.82	-3,464,462.99	-3,464,462.99	590,901.44
Aurex Recruitment Group Holdings Limited（合并）	41,930,625.15	3,523,001.00	4,925,504.54	-2,890,147.15
北京亦庄国际人力资源有限责任公司（合并）	823,641,270.43	74,098,600.97	74,098,600.97	109,429,065.06
北京融睿诚通金融服务外包有限公司（合并）	106,053,944.01	-657,661.89	-657,661.89	-939,262.98
科锐翰林（武汉）咨询有限公司	8,024,430.95	-1,867,940.35	-1,867,940.35	1,481,476.23
Investigo Limited（合并）	2,261,229,004.88	132,213,519.51	131,794,543.63	41,272,664.93
乌鲁木齐科锐高新人才服务有限公司	5,473,278.85	-1,288,111.40	-1,288,111.40	-1,670,950.80

北京科锐国际人力资源股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续)

子公司名称	2021年度发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
ANTAL 国际商务咨询（北京）有限公司（合并）	5,217,534.44	-710,712.67	-710,712.67	936,979.90
安拓奥古（北京）人力资源服务有限公司（合并）	56,149,095.42	4,803,374.02	4,803,374.02	7,572,812.89
Aurex Recruitment Group Holdings Limited（合并）	60,604,494.87	6,477,035.22	6,124,269.52	9,246,065.46
北京亦庄国际人力资源有限责任公司（合并）	655,722,246.81	59,929,478.33	59,929,478.33	67,499,977.77
北京融睿诚通金融服务外包有限公司（合并）	177,113,164.37	-15,587,521.65	-15,587,521.65	-6,484,006.54
科锐翰林（武汉）咨询有限公司	4,677,765.75	-162,797.80	-162,797.80	1,273,373.61
Investigo Limited（合并）	1,488,578,450.99	58,024,280.00	53,486,593.06	-8,900,340.87
乌鲁木齐科锐高新人才服务有限公司	3,450,329.93	-2,241,278.71	-2,241,278.71	-2,416,238.61

北京科锐国际人力资源股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的情况

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况

本年对本集团之子公司 Investigo Limited 持股比例由 52.5%增加至 62.5%，对本集团之子公司融睿公司持股比例由 55%增加至 68.4774%。

(2) 在子公司所有者权益份额发生变化对权益的影响

项目	Investigo Limited	融睿
现金	84,170,062.18	5,044,800.00
非现金资产的公允价值	-	-
购买成本合计	84,168,769.58	5,044,800.00
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	21,603,030.28	2,007,311.80
差额	62,567,031.90	3,037,488.20
其中：调整资本公积	62,567,031.90	3,037,488.20

北京科锐国际人力资源股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3. 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

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	
尚贤(天津)创业投资基金合伙企业(有限合伙)	天津	天津	资本市场服务	-	28.07	权益法核算
中测高科(北京)人才测评中心有限公司	北京	北京	商务服务业	20.00	-	权益法核算
无锡智瑞工业服务外包有限公司	无锡	无锡	电力电子元器件技术开发、转让、制造及检测；人才招聘等	-	21.05	权益法核算

北京科锐国际人力资源股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 重要的合营企业或联营企业的主要财务信息

项目	2022年12月31日余额 /本年发生额	2022年12月31日余额 /本年发生额	2022年12月31日余额 /本年发生额
	尚贤(天津)创业投资基金合伙企业(有限合伙)	中测高科(北京)人才测评中心有限公司	无锡智瑞工业服务外包有限公司
流动资产	67,899,215.70	61,834,999.60	115,346,152.31
其中：现金和现金等价物	67,899,215.70	15,658,842.76	41,580,719.19
非流动资产	31,000,000.00	7,204,160.58	1,094,250.76
资产合计	98,899,215.70	69,039,160.18	116,440,403.07
流动负债	52,651.04	32,054,206.21	21,532,447.91
非流动负债	-	4,080,737.32	-
负债合计	52,651.04	36,134,943.53	21,532,447.91
归属于母公司股东权益	98,846,564.66	32,659,516.20	94,907,955.16
按持股比例计算的净资产份额	39,327,497.28	6,531,903.24	19,978,124.56
调整事项	-534,083.09	12,246,975.55	46,504,241.16
对联营企业权益投资的账面价值	38,793,414.19	18,778,878.79	66,482,365.72
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	—	—	—
营业收入	608,349.74	66,518,673.40	198,599,924.32
财务费用	-	425,759.69	-220,682.27
所得税费用	-	247,791.24	975,379.71
净利润	-2,131,971.60	5,745,079.74	3,136,435.27
综合收益总额	-2,131,971.60	5,745,079.74	3,136,435.27
本年收到的来自联营企业的股利	-	-	187,605.74

北京科锐国际人力资源股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	年末余额/ 本年发生额	年初余额/ 上年发生额
合营企业	—	—
投资账面价值合计	4,036,578.46	2,879,112.43
下列各项按持股比例计算的合计数	—	—
-净利润	1,157,466.03	1,505,494.12
-其他综合收益	-	-
-综合收益总额	1,157,466.03	1,505,494.12
联营企业	—	—
投资账面价值合计	8,607,793.10	8,163,807.74
下列各项按持股比例计算的合计数	—	—
-净利润	443,985.36	841,949.85
-其他综合收益	-	-
-综合收益总额	443,985.36	841,949.85

九、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

控股股东及 最终控制方名 称	注册地	业务性 质	注册资本	对本公司的 持股比例(%)	对本公司的表 决权比例(%)
控股股东:					
霍尔果斯泰永 康达创业投资 有限公司	新疆	创业投 资业务	33,248,502.24	30.4122	30.4122
最终控制方:					
高勇	—	—	—	—	—
李跃章	—	—	—	—	—

北京科锐国际人力资源股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 控股股东的注册资本及其变化

控股股东	2021年 12月31日	本年增加	本年减少	2022年 12月31日
霍尔果斯泰永康达 创业投资有限公司	36,294,960.00	-	3,046,457.76	33,248,502.24

(3) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例(%)	
	2022年 12月31日	2021年 12月31日	2022年 12月31日	2021年 12月31日
霍尔果斯泰永康达 创业投资有限公司	59,862,540.00	59,862,540.00	30.4122	30.4122

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1. (1) 企业集团的构成”相关内容。

3. 合营企业及联营企业

本集团重要的合营或联营企业详见本附注“八、3. (1) 重要的合营企业或联营企业”相关内容。报告期与本集团发生关联方交易，或前期与本集团发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本集团关系
河北雄安人力资源服务有限公司	联营企业
河南汇融科锐人力资源有限公司	联营企业
国投科锐(海南)人力科技有限公司	联营企业

4. 其他关联方

其他关联方名称	与本集团关系
Antal International Limited	子公司少数股东
上海才聘软件科技合伙企业(有限合伙)	子公司少数股东
北京亦庄投资控股有限公司	子公司少数股东之母公司

北京科锐国际人力资源股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
河南汇融科锐人力资源有限公司	提供劳务	316,006.27	547,117.87
河北雄安人力资源服务有限公司	提供劳务	213,444.57	792,420.00
合计	—	529,450.84	1,339,537.87

(2) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
河南汇融科锐人力资源有限公司	接受劳务	146,522.54	212,562.80
国投科锐(海南)人力科技有限公司	接受劳务	-	143,696.95
合计	—	146,522.54	356,259.75

(3) 关联租赁

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
北京亦庄投资控股有限公司	北京亦庄国际人力资源有限责任公司	房屋	883,839.84	789,576.74

2. 关键管理人员薪酬

姓名	职位	本年发生额	上年发生额
高勇	董事长	2,784,720.00	3,523,158.50
李跃章	董事、总经理	3,095,834.00	3,940,183.23
段立新	副总经理	1,534,442.00	1,844,816.00
曾诚	副总经理	1,595,980.00	1,846,578.02
陈崧	副总经理、董事会秘书	1,487,930.75	1,542,562.00
王震	副总经理	2,602,650.00	3,420,000.00
张媛	副总经理	888,757.79	1,635,002.98
张宏伟	原监事会主席	728,410.00	999,566.00
郭慧臻	监事	-	-
张伟华	独立董事	150,000.00	150,000.00
余兴喜	独立董事	150,000.00	150,000.00
荀恩东	独立董事	-	-
尤婷婷	财务总监	993,568.00	743,684.00
孙满娟	监事会主席	851,685.00	945,460.00

北京科锐国际人力资源股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

姓名	职位	本年发生额	上年发生额
刘之	首席技术官	1,085,826.00	768,166.79
周熙	董事	-	-
布琼	职工监事	302,846.00	298,494.00
合计	—	18,252,649.54	21,807,671.52

注: (1) 周熙为本公司非执行董事, 不领取薪酬。

(2) 郭慧臻不在科锐国际领取薪酬。

(3) 荀恩东为本公司独立董事, 不领取薪酬。

(三) 关联方往来余额

(1) 应收项目

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
其他应收款	北京亦庄投资控股有限公司	243,129.60	264,029.60

(2) 应付项目

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
应付账款	Antal International Limited	580,468.23	580,468.23
合同负债	北京亦庄投资控股有限公司	283,849.00	262,491.19
其他应付款	北京亦庄投资控股有限公司	750,592.28	705,213.94
其他应付款	上海才聘软件科技合伙企业(有限合伙)	393,740.00	393,740.00
其他应付款	高勇	866,851.58	357,105.13
其他应付款	李跃章	-	153,592.98

(四) 关联方承诺

无。

北京科锐国际人力资源股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

十、 股份支付

1. 股份支付总体情况

项目	情况
公司本年授予的各项权益工具总额	-
公司本年行权的各项权益工具总额	18,076,199.40
公司本年失效的各项权益工具总额	50,680.00
公司年末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	15.19元/股,0年
	29.68元/股,0年
公司年末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

2020年10月27日,本公司召开第二届董事会第二十四次会议和第二届监事会第二十二次会议,会议通过了《关于〈公司向激励对象授予2019年限制性股票激励计划预留限制性股票〉的议案》。同日本公司发布了《北京科锐国际人力资源股份有限公司关于向激励对象授予2019年限制性股票激励计划预留限制性股票的公告》,公告中确定2020年11月2日为授予日,以29.68元/股的价格向31名激励对象首次授予限制性股票57.00万股。2020年12月1日本公司发布《北京科锐国际人力资源股份有限公司关于2019年限制性股票激励计划预留限制性股票登记完成的公告》,确定在二次限制性股票授予日后的资金缴纳和股份登记过程中,1名激励对象因个人原因放弃认购公司拟向其授予的全部限制性股票,因此本次实际授予的预留部分限制性股票激励对象人数由31名调整为30名,限制性股票数量由57.00万股调整为56.90万股。二次授予的激励对象包括公司(含子公司,下同)任职的高级管理人员、核心人员。不含独立董事、监事、单独或合计持股5%以上的股东或实际控制人及其配偶、父母、子女。

二次授予的限制性股票按50%、50%的比例分两期解除限售比例,对应的限售期分别为激励对象自首次授予限制性股票上市之日起12个月、24个月后的首个交易日起至首次授予部分限制性股票上市日起24个月、36个月内的最后一个交易日当日止计算。二次授予的限制性股票解除限售的指标包括两部分:(1)公司层面的业绩考核要求,在2020年-2021年会计年度中,分年度对公司的业绩指标进行考核,以达到业绩考核目标作为激励对象对当年度的解除限售条件之一;(2)激励对象个人层面的绩效考核要求,根据公司内部绩效考核相关制度实施,激励对象个人考核评价结果分为“优秀”、“合格”、“不合格”三个等级,分别对应解除限售系数:100%、80%、0%。激励对象不得解除的限制性股票,由公司按授予价格回购注销。

2021年2月4日,本公司召开的第三届董事会第一次会议和第三届监事会第一次会议,审议通过了《关于调整公司2019年限制性股票激励计划回购价格的议案》和《关于回购注销部分已授予但尚未解锁的限制性股票的议案》,本公司对已获授但尚未解除限售的共计63,160股限制性股票进行回购注销,回购价格为15.023元/股。同时,审议通过

北京科锐国际人力资源股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

了《关于2019年限制性股票激励计划第一个解除限售期解除限售条件成就的议案》，同意公司对符合解除限售条件的激励对象按规定解除限售的限制性股票867,840股。

2022年2月17日，本公司召开的第三届董事会第七次会议和第三届监事会第六次会议，审议通过了《关于调整公司2019年限制性股票激励计划回购价格的议案》和《关于回购注销部分已授予但尚未解锁的限制性股票的议案》，本公司对已获授但尚未解除限售的共计50,680股限制性股票进行回购注销，首次授予部分回购价格由15.023元/股调整为14.928元/股；预留授予部分回购价格由29.68元/股调整为29.585元/股。同时，审议通过了《关于2019年限制性股票激励计划首次授予部分第二个解除限售期及预留部分第一个解除限售期解除限售条件成就的议案》，同意公司对符合解除限售条件的激励对象按规定解除限售的限制性股票932,220股。

2. 以权益结算的股份支付情况

项目	情况
授予日权益工具公允价值的确定方法	Black-Scholes 模型
对可行权权益工具数量的确定依据	激励对象包括公司（含子公司）任职的高级管理人员、核心人员，公司估计该部分职工在等待期内离职的可能性较小。
本年估计与上年估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	50,527,219.07
本年以权益结算的股份支付确认的费用总额	5,732,164.69

3. Aurex Group 股份支付

2021年，本集团之子公司 Aurex Group 与公司少数股东（即3名高管）签订协议，协议中同意公司以166.10港币/股的价格向3名高管授予6,625股。本年处置子公司 Aurex Group 前发生股份支付费用253,512.52元。

十一、或有事项

截至2022年12月31日，本集团无其他需要披露的重大或有事项。

十二、承诺事项

截至2022年12月31日，本集团无其他需要披露的重大承诺事项。

十三、资产负债表日后事项

1. 2023年2月17日，本公司召开了第三届董事会第十三次会议和第三届监事会第十三次会议，分别审议并通过《关于回购注销部分已授予但尚未解锁的限制性股票的议案》及《关于调整公司2019年限制性股票激励计划回购价格的议案》，因公司本次激励计划首次授予部分与预留授予部分激励对象中，7名激励对象因离职不再具备激励资格，其已

北京科锐国际人力资源股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

获授但尚未解除限售的限制性股票不得解除限售。公司拟对上述已授予但尚未解除限售的限制性股票合计 30,756 股进行回购注销，其中回购注销首次授予部分限制性股票共 14,100 股，回购价格为 14.721 元/股；回购注销预留部分限制性股票共 16,656 股，回购价格为 29.378 元/股。

2. 2023年4月14日，本公司召开了第三届董事会战略委员会第五次会议和第三届董事会审计委员会第十五次会议，分别审议并同意将《关于购买控股子公司部分股权暨关联交易的议案》近期提交公司董事会审议。

3. 2023年4月20日，本公司召开第三届董事会第十四次会议，会议审议通过了《2022年年度利润分配预案》，公司2022年度利润分配预案为：拟以公司总股本 196,806,359 为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.17 元(含税)，共派发现金红利 23,026,344.00 元(含税)。本次分配不送红股，不涉及公积金转增股本。

4. 截至本报告批准报出日，除存在上述资产负债表日后事项披露事项外，本集团无其他需要披露的重大资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

本公司第一大股东泰永康达分别于 2021 年 4 月 19 日与 2021 年 5 月 17 日将其持有的公司股票 1,810,000 股、3,530,000 股质押给华泰证券股份有限公司，并已于当日通过中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了股权质押登记手续，质押期限自当日至泰永康达办理解除质押登记手续之日止；于 2022 年 12 月 26 日将其持有的公司股票 1,500,000 股质押给招商证券股份有限公司，并已于 2022 年 12 月 26 日通过中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了股权质押登记手续，质押期限自 2022 年 12 月 26 日至泰永康达办理解除质押登记手续之日止。

北京科锐国际人力资源股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

十五、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款整体情况

项目	年末余额	年初余额
应收账款	142,577,694.53	105,024,931.09
减:信用损失准备	12,651,284.83	11,865,238.79
合计	129,926,409.70	93,159,692.30

(2) 应收账款分类情况

项目	原值				合计
	账龄				
	1年以内	1至2年	2至3年	3年以上	
正常风险组合	129,914,970.89	2,897,728.45	717,836.04	9,047,159.15	142,577,694.53

(续)

项目	信用损失准备				合计	净值	计提理由
	账龄						
	1年以内	1至2年	2至3年	3年以上			
正常风险组合	970,454.06	1,977,376.87	656,294.75	9,047,159.15	12,651,284.83	129,926,409.70	按存续期信用 风险计提

北京科锐国际人力资源股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 应收账款整体账龄

账龄	年末余额			年初余额		
	应收账款	信用损失准备	计提比例 (%)	应收账款	信用损失准备	计提比例 (%)
1年以内	129,914,970.89	970,454.06	0.75	94,512,085.26	2,072,062.26	2.19
1-2年	2,897,728.45	1,977,376.87	68.24	1,451,336.04	900,554.01	62.05
2-3年	717,836.04	656,294.75	91.43	784,792.17	615,904.90	78.48
3年以上	9,047,159.15	9,047,159.15	100.00	8,276,717.62	8,276,717.62	100.00
合计	142,577,694.53	12,651,284.83	—	105,024,931.09	11,865,238.79	—

北京科锐国际人力资源股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(4) 本年应收账款信用损失准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额	
		计提	核销坏账冲回	收回或转回		转销或核销
信用损失准备	11,865,238.79	2,698,314.26	-	1,912,268.22	-	12,651,284.83

(5) 本年无实际核销的应收账款。

(6) 非合并范围内按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	信用损失准备年末余额
单位 1	1,917,329.46	1 年以内	1.34	14,379.97
单位 2	1,795,087.17	1 年以内	1.26	13,463.15
	7,800.00	3 年以上	0.01	7,800.00
单位 3	1,635,575.37	1 年以内	1.15	12,266.82
单位 4	1,158,189.98	1 年以内	0.81	8,686.42
单位 5	1,060,318.00	3 年以上	0.74	1,060,318.00
合计	7,574,299.98	—	5.31	1,116,914.36

北京科锐国际人力资源股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	613,123,671.70	617,497,250.07
合计	613,123,671.70	617,497,250.07

2.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
往来款	602,228,232.61	608,306,193.87
押金	9,180,578.14	9,061,142.83
员工借款	1,671,095.77	70,997.87
其他	43,765.18	58,915.50
小计	613,123,671.70	617,497,250.07
减：信用损失准备	-	-
合计	613,123,671.70	617,497,250.07

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末数			年初数		
	其他应收款	信用损失准备	计提比例 (%)	其他应收款	信用损失准备	计提比例 (%)
1年以内	604,580,265.64	-	-	614,092,993.81	-	-
1-2年	5,410,058.01	-	-	1,418,987.62	-	-
2-3年	1,228,688.00	-	-	166,520.69	-	-
3年以上	1,904,660.05	-	-	1,818,747.95	-	-
合计	613,123,671.70	-	-	617,497,250.07	-	-

北京科锐国际人力资源股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 非合并范围内按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	信用损失准备年末余额
单位 1	押金	3,987,677.01	1-2 年	0.65	-
单位 2	押金	1,176,623.52	2-3 年	0.19	-
单位 3	押金	633,815.00	3 年以上	0.10	-
单位 4	押金	580,054.02	1-2 年	0.09	-
单位 5	押金	545,841.72	1-2 年	0.09	-
合计	——	6,924,011.27	——	1.12	-

北京科锐国际人力资源股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	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	591,361,091.12	-	591,361,091.12	389,556,845.84	-	389,556,845.84
对权益法单位投资	27,932,505.74	-	27,932,505.74	23,197,000.56	-	23,197,000.56
合计	619,293,596.86	-	619,293,596.86	412,753,846.40	-	412,753,846.40

(2) 对子公司、联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
一、子公司	389,556,845.84	272,110,191.41	70,305,946.13	591,361,091.12	-	-
科锐尔人力资源服务(苏州)有限公司	48,733,095.20	-	226,769.11	48,506,326.09	-	-
秦皇岛速聘信息咨询有限公司	7,300,000.00	-	-	7,300,000.00	-	-
上海科之锐人才咨询有限公司	32,862,999.05	4,504,909.27	-	37,367,908.32	-	-
北京欧格林咨询有限公司	4,277,781.92	57,890.70	-	4,335,672.62	-	-
苏州聚聘网络技术有限公司	-	70,095,717.18	70,000,000.00	95,717.18	-	-
ANTAL 国际商务咨询(北京)有限公司	7,505,000.00	-	-	7,505,000.00	-	-
安拓奥古(北京)人力资源服务有限公司	4,495,000.00	-	-	4,495,000.00	-	-
北京才客脉聘技术有限公司	22,604,817.11	-	-	22,604,817.11	-	-
科锐数字科技(苏州)有限公司	12,280,089.97	120,230,896.07	-	132,510,986.04	-	-

北京科锐国际人力资源股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提 减值准备	减值准备 年末余额
Career International AP(HongKong) Limited	215,089,210.10	70,348,883.60	-	285,438,093.70	-	-
北京亦庄国际人力资源有限责任公司	8,486,610.88	57,914.70	-	8,544,525.58	-	-
汇聘管理咨询(上海)有限公司	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00	-	-
杭州科之锐人力资源有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
科锐国际人力资源(长春)有限公司	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00	-	-
科锐国际人力资源(武汉)有限责任公司	10,330,324.78	35,145.24	-	10,365,470.02	-	-
乌鲁木齐科锐高新人才服务有限公司	1,155,568.19	1,565,971.80	-	2,721,539.99	-	-
北京融睿诚通金融服务外包有限公司	218,174.32	30,465.78	-	248,640.10	-	-
陕西科锐尔人力资源服务有限公司	218,174.32	-	79,177.02	138,997.30	-	-
成都科之锐人力资源服务有限公司	-	182,397.07	-	182,397.07	-	-
科锐南京人力资源有限公司	-	5,000,000.00	-	5,000,000.00	-	-
二、合营企业	2,879,112.43	1,157,466.03	-	4,036,578.46	-	-
河南汇融科锐人力资源有限公司	2,879,112.43	1,157,466.03	-	4,036,578.46	-	-
三、联营企业	20,317,888.13	3,578,039.15	-	23,895,927.28	-	-
中测高科(北京)人才测评中心有限公司	15,317,888.13	3,460,990.66	-	18,778,878.79	-	-
人才科锐(山东)人力资源信息服务有限公司	5,000,000.00	117,048.49	-	5,117,048.49	-	-
合计	412,753,846.40	276,845,696.59	70,305,946.13	619,293,596.86	-	-

北京科锐国际人力资源股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

注:本期本公司向苏州聚聘网络技术有限公司增资70,000,000.00元,并将所持有的股权转让给子公司科锐数字科技(苏州)有限公司;本公司向子公司科锐数字科技(苏州)有限公司增资120,000,000.00元,向Career International AP(HongKong) Limited增资70,348,883.60元,向子公司乌鲁木齐科锐高新人才服务有限公司增资1,530,000.00元;向新设子公司科锐南京实缴出资5,000,000.00元;向联营企业中测高科(北京)人才测评中心有限公司增资3,000,000.00元。

除上述增资事项,本公司对子公司长期股权投资的其他变动是由于集团股份支付事项导致。

北京科锐国际人力资源股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

4. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	419,948,849.32	279,775,474.95	391,547,936.01	251,883,757.13
合计	419,948,849.32	279,775,474.95	391,547,936.01	251,883,757.13

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	216,766,698.00	136,990,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	1,735,505.18	2,595,573.73
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-27,333.62
合计	218,502,203.18	139,558,240.11

十六、财务报告批准

本财务报告于2023年4月20日经本公司董事会批准报出。

北京科锐国际人力资源股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 非经常性损益明细表

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益（2008）》的规定，本集团非经常性损益如下：

项目	本年发生额	上年发生额	说明
非流动资产处置损益	-3,742,368.87	43,397.66	固定资产、使用权资产、长期股权投资处置收益
计入当期损益的政府补助	83,280,438.28	59,568,298.83	注1
企业重组费用	-	-	——
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-361,533.31	-670,380.26	——
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-	——
小计	79,176,536.10	58,941,316.23	——
所得税影响额	18,512,152.13	13,188,243.48	——
少数股东权益影响额(税后)	5,219,661.00	3,855,836.25	——
合计	55,444,722.97	41,897,236.50	——

注1：计入当期损益的政府补助的主要项目详见本附注“六、41 其他收益、六、46 营业外收入”。

2. 净资产收益率及每股收益

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》的规定，本集团加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	13.48	1.4851	1.4813
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	11.05	1.2019	1.1988

北京科锐国际人力资源股份有限公司

二〇二三年四月二十日