

公司代码：600861

公司简称：北京人力

北京国际人力资本集团股份有限公司 2023 年半年度报告

重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实性、准确性、完整性，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人王一谔、主管会计工作负责人郝杰及会计机构负责人（会计主管人员）方东华声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

公司半年度不进行利润分配或公积金转增股本。

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，该等陈述不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告内容的真实性、准确性和完整性

否

十、重大风险提示

公司已在本报告中详细描述可能存在的相关风险，敬请查阅“第三节管理层讨论与分析”中关于其他披露事项中可能面对的风险部分。

十一、其他

适用 不适用

目录

| | | |
|-----|------------------|----|
| 第一节 | 释义..... | 4 |
| 第二节 | 公司简介和主要财务指标..... | 5 |
| 第三节 | 管理层讨论与分析..... | 8 |
| 第四节 | 公司治理..... | 25 |
| 第五节 | 环境与社会责任..... | 27 |
| 第六节 | 重要事项..... | 28 |
| 第七节 | 股份变动及股东情况..... | 44 |
| 第八节 | 优先股相关情况..... | 49 |
| 第九节 | 债券相关情况..... | 50 |
| 第十节 | 财务报告..... | 51 |

| | |
|--------|----------------------------------------|
| 备查文件目录 | 经公司现任法定代表人签字和公司盖章的2023年半年度报告全文和摘要； |
| | 载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表； |
| | 报告期内，公司公开披露过的所有公告文件正本及公告原稿。 |

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

| 常用词语释义 | | |
|-------------|---|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 公司、本公司、北京人力 | 指 | 北京国际人力资本集团股份有限公司（原北京城乡商业（集团）股份有限公司） |
| 北京国管 | 指 | 北京国有资本运营管理有限公司 |
| 天津融衡 | 指 | 天津融衡股权投资合伙企业（有限合伙） |
| 北创投 | 指 | 北京创新产业投资有限公司 |
| 京国发 | 指 | 北京京国发股权投资基金（有限合伙） |
| 中国证监会、证监会 | 指 | 中国证券监督管理委员会 |
| 人社部 | 指 | 中华人民共和国人力资源和社会保障部 |
| 北京外企 | 指 | 北京外企人力资源服务有限公司 |
| 大兴房地产 | 指 | 产权证号为大兴县国用（籍）字第 41 号、大兴县国用（籍）字第 89 号的划拨土地及地上房产，为部分置出资产 |
| 重组、重大资产重组 | 指 | 公司的资产重组，包括资产置换、发行股份购买资产、及非公开发行股份募集配套资金 |
| 置出资产 | 指 | 截至评估基准日上市公司除保留资产外的全部资产及负债 |
| 置入资产 | 指 | 北京外企人力资源服务有限公司 100% 股权 |
| 保留资产 | 指 | 重大资产重组项下的保留资产，具体包含：1. 黄寺商厦 100% 股权，2. 产权证号为京海国用（2007 转）第 4123 号、X 京房权证海股字第 002023 号、京（2016）朝阳区不动产权第 0084755 号的土地/房屋建筑物，3. 北京城乡持有的 14 辆公务用车，及 4. 上述资产相关的递延所得税资产/负债；如上述股权/土地/房屋建筑物/公务用车在资产交割日之前进行处置，则因处置上述股权/土地/房屋建筑物/公务用车而获取的交易对价仍作为保留资产。（注：京（2016）朝阳区不动产权第 0084755 号不动产权证书已于 2022 年 5 月 31 日换领为京（2022）朝不动产权第 0037446 号不动产权证书） |
| 德科集团 | 指 | The Adecco Group |
| 上海公司 | 指 | 北京外企德科人力资源服务上海有限公司 |
| 浙江公司 | 指 | 浙江外企德科人力资源服务有限公司 |
| 江苏公司 | 指 | 北京外企人力资源服务江苏有限公司 |
| 广东公司 | 指 | 广东方胜人力资源服务有限公司 |
| 报告期、上半年 | 指 | 2023 年 1 月 1 日到 2023 年 6 月 30 日 |
| 元、万元、亿元 | 指 | 除特别指明币种外，均指人民币元、人民币万元、人民币亿元 |

第二节 公司简介和主要财务指标

一、 公司信息

| | |
|-----------|----------------------|
| 公司的中文名称 | 北京国际人力资本集团股份有限公司 |
| 公司的中文简称 | 北京人力 |
| 公司的外文名称 | FESCO Group Co., Ltd |
| 公司的外文名称缩写 | FESCO |
| 公司的法定代表人 | 王一谔 |

二、 联系人和联系方式

| | |
|------|-----------------------|
| | 董事会秘书 |
| 姓名 | 孙康 |
| 联系地址 | 北京市朝阳区广渠路18号院世东国际大厦B座 |
| 电话 | 010-67771218 |
| 传真 | 010-67772788 |
| 电子信箱 | fesco.ir@fesco.com.cn |

三、 基本情况变更简介

| | |
|---------------|----------------------------------------------------|
| 公司注册地址 | 北京市海淀区北清路81号院一区1号楼3层101 |
| 公司注册地址的历史变更情况 | 北京市朝阳区朝阳门南大街14号3层B303室；北京市海淀区复兴路甲23号 |
| 公司办公地址 | 北京市朝阳区广渠路18号院世东国际大厦B座 |
| 公司办公地址的邮政编码 | 100022 |
| 公司网址 | www.fesco.com.cn |
| 电子信箱 | fesco.ir@fesco.com.cn |
| 报告期内变更情况查询索引 | 公司已在本报告中详细描述重组的进展情况，敬请查阅“第六节 重要事项”之“十二、其他重大事项的说明”。 |

近日，公司已完成工商变更登记手续及《公司章程》备案手续，并取得北京市市场监督管理局换发的《营业执照》，公司住所变更为“北京市海淀区北清路 81 号院一区 1 号楼 3 层 101”。

四、 信息披露及备置地点变更情况简介

| | |
|---------------|---------------------------------|
| 公司选定的信息披露报纸名称 | 《中国证券报》 |
| 登载半年度报告的网站地址 | www.sse.com.cn |
| 公司半年度报告备置地点 | 北京市朝阳区广渠路18号院世东国际大厦B座北京人力董事会办公室 |

五、 公司股票简况

| 股票种类 | 股票上市交易所 | 股票简称 | 股票代码 | 变更前股票简称 |
|------|---------|------|--------|---------|
| A股 | 上海证券交易所 | 北京人力 | 600861 | 北京城乡 |

六、 其他有关资料

适用 不适用

七、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

| 主要会计数据 | 本报告期 (1-6月) | 上年同期 | | 本报告期比 上年同期增 减(%) |
|------------------------|-------------------|-------------------|------------------|-------------------------|
| | | 调整后 | 调整前 | |
| 营业收入 | 19,181,687,192.02 | 15,122,458,829.82 | 273,146,378.26 | 26.84 |
| 归属于上市公司股东的净利润 | 210,907,960.10 | 225,137,249.71 | -84,717,318.52 | -6.32 |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 | 74,544,093.68 | -86,293,505.20 | -86,293,505.20 | 186.38 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 242,548,505.21 | -287,681,496.57 | -37,172,927.98 | 184.31 |
| | 本报告期末 | 上年度末 | | 本报告期末 比上年度末 增减(%) |
| | | 调整后 | 调整前 | |
| 归属于上市公司股东的净资产 | 5,813,073,196.20 | 5,240,529,555.71 | 1,983,024,035.25 | 10.93 |
| 总资产 | 15,984,796,336.47 | 16,779,301,768.34 | 2,800,437,611.31 | -4.74 |

(二) 主要财务指标

| 主要财务指标 | 本报告期 (1-6月) | 上年同期 | | 本报告期比 上年同期增 减(%) |
|-------------------------|----------------|---------|---------|------------------------|
| | | 调整后 | 调整前 | |
| 基本每股收益(元/股) | 0.4955 | 0.5743 | -0.2674 | -13.72 |
| 稀释每股收益(元/股) | 0.4955 | 0.5743 | -0.2674 | -13.72 |
| 扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股) | 0.1751 | -0.2724 | -0.2724 | 164.28 |
| 加权平均净资产收益率(%) | 4.01 | 4.52 | -3.93 | 减少0.51个百分点 |
| 扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%) | 1.42 | -4.00 | -4.00 | 增加5.42个百分点 |

公司主要会计数据和财务指标的说明

√适用 □不适用

报告期内，公司完成了重大资产重组置入资产及主要置出资产的过户工作，将原主要从事商品零售、物业业务的相关资产、负债置出，与北京国有资本运营管理有限公司、天津融衡股权投资合伙企业（有限合伙）、北京创新产业投资有限公司以及北京京国发股权投资基金（有限合伙）持有的北京外企人力资源服务有限公司 100%的股权进行资产置换。

公司与北京外企合并前后均受北京国管控制且该控制并非暂时性的，因此本公司对北京外企的合并为同一控制下的企业合并。因本次重组属同一控制下企业合并增加了子公司北京外企，已

根据《企业会计准则第 33 号-合并财务报表》规定，调整合并资产负债表的期初数，将北京外企合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将北京外企合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

置入资产北京外企，报告期内实现归属于北京外企股东的净利润为 50,397.26 万元，归属于北京外企股东扣除非经常性损益后的净利润为 30,335.72 万元。

置出资产在置出前及保留资产的业绩亏损对上市公司 2023 年半年度业绩表现造成影响，其中由于实施重大资产重组，置出资产产生的土地增值税等相关税费约 19,660 万元。

| 项目名称 | 变动比例(%) | 主要原因 |
|------|---------|---------------------------|
| 营业收入 | 26.84 | 本期营业收入增长主要系业务外包服务较上年增长所致。 |

八、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

九、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

| 非经常性损益项目 | 金额 | 附注(如适用) |
|------------------------------------------------------------|-----------------|-------------------------------|
| 非流动资产处置损益 | -195,743,475.61 | 投资性房地产处置产生土地增值税等税费约 19,660 万元 |
| 越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的税收返还、减免 | - | / |
| 计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外 | 45,389,903.97 | / |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | - | / |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 | - | / |
| 非货币性资产交换损益 | - | / |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | - | / |
| 因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备 | - | / |
| 债务重组损益 | - | / |
| 企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等 | - | / |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益 | - | / |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益 | 459,137,439.09 | 置入资产北京外企合并日前实现的净损益 |

| | | |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|---|
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | - | / |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益 | 1,537,639.39 | / |
| 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回 | - | / |
| 对外委托贷款取得的损益 | - | / |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益 | - | / |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响 | - | / |
| 受托经营取得的托管费收入 | - | / |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -350,650.49 | / |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | 8,849,394.41 | / |
| 减：所得税影响额 | 12,431,494.36 | / |
| 少数股东权益影响额（税后） | 170,024,889.98 | / |
| 合计 | 136,363,866.42 | / |

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

十、其他

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

（一）行业发展情况

人力资源服务业作为现代服务业和生产性服务业的重要组成部分，是实施创新驱动发展战略、就业优先战略和人才强国战略的重要抓手，是构建人力资源协同发展产业体系的重要力量。截至2022年底，全国已有各类人力资源服务机构6.3万家，从业人员104万人，分别同比增长6.6%和0.8%。人力资源和社会保障部《关于实施人力资源服务业创新发展行动计划（2023-2025年）》有序实施，人力资源服务业保持良好发展态势。

2023年上半年，面临复杂严峻的外部环境，我国经济运行整体恢复向好，创新动能持续增强，经济结构不断优化：国内生产总值实现同比增长5.5%，社会消费品零售总额同比增长8.2%，第三

产业增加值同比增长 6.4%；服务业增加值占国内生产总值的比重达到 56.0%，对经济增长的贡献率达到 66.1%。接触型、聚集型服务业明显改善，上半年住宿和餐饮业、批发和零售业、租赁和商务服务业增加值同比分别增长 15.5%、6.6%和 10.1%，回升速度明显加快。

随着上半年经济社会全面恢复常态化运行，稳增长、稳就业、稳物价政策效应逐步显现，市场需求逐步恢复，生产供给持续增加，就业形势总体稳定，发展质量继续提高。新增就业进展平稳，全国城镇新增就业 678 万人，完成全年目标的 57%；4、5、6 月份，全国城镇调查失业率均为 5.2%，低于预期控制目标，就业形势总体稳定。下半年，随着稳就业和就业优先政策的优化调整，政策红利将持续释放，人力资源服务机构作为服务吸纳就业的重要桥梁和平台，预计将获得更多的关注和支持。

在高质量发展的要求下，市场用工主体对于人力资源服务机构的价值需求，已从最初的人力资源管理效率提升，转向了对人力资源管理专业能力提升的需要；已从单一基础业务需求满足，转向了综合性复杂化服务能力的升级；已从人力资源流程事务性梳理和规范，转向了企业整体价值再造的赋能和贡献。特别是随着人工智能和数字化的应用，为人力资源服务机构提高服务质量和效率、降低服务成本提供了新的工具和路径。

企业对于人力资源管理提出了更高的要求，具体体现在四个方面：一是人力资源管理部门需要通过更加高效、灵活的管理与服务来响应业务快速发展与组织体系的持续变革需求；二是需要更加关注员工体验、健康与可持续发展，以员工需求为重点深化企业人才发展支撑；三是需要深化业务赋能，更多的从日常管理职能向着战略支持职能角度转变，以驱动业务发展为核心构建与提升自身能力水平；四是需要进一步深化数据驱动下精准高效的管理能力提升，通过人工智能和机器学习支持企业管理决策。

在此趋势下，对人力资源服务机构也提出了新的要求：一是人力资源服务机构需要深化专业产品构建，深化垂直领域专业产品市场竞争力，全面提升个性化解决方案提供能力，以匹配企业和员工更加多元化期望与需求，深度提升员工体验；二是人力资源服务机构需要加强服务集成化，聚焦业务发展目标，为客户提供“设计到服务”的全流程综合性人力资源解决方案，深化业务价值赋能；三是人力资源服务机构要持续推动以信息技术与大数据为支撑的自动化服务，持续加强数字化解决方案的应用，依托数字化技术推动高附加值产品创新。

（二）主要业务及产品

公司依托多年来专业服务与品牌积累，坚持“市场化、专业化、数字化、国际化”战略发展方向，致力于为社会实现人才市场高效配置，为企业提升人力资本商业价值，为员工提供幸福职场生活体验，成为最可信赖的全球人力资源服务伙伴。公司凭借在人力资源服务领域的先发优势、优质的客户群体、强大的集成服务能力和丰富的行业经验，为客户企业提供包括人事管理服务、薪酬福利服务、业务外包服务、招聘及灵活用工服务等在内的一站式、综合化人力资源服务解决方案。具体情况如下：

1、人事管理服务

人事管理服务板块主要包括基础人事管理服务、劳务派遣服务等细分业务。

（1）基础人事管理服务

公司可提供综合人事管理服务。包括劳动关系管理、入离职管理、在职人事管理、社保、公积金代缴及管理等等；同时还提供人才引进、证件办理等解决客户员工个性化实际需要的服务；公

司通过科技创新应用,研发人力资源系统平台,为客户提供全面的数字化人力资源服务解决方案,包括人力资源管理系统及数字化工具部署、自动化流程优化、智能化人事解决方案等。全方位覆盖人力资源事务型工作,帮助客户在不同阶段快速构建人事服务能力,提升合规水平,助力客户聚焦人力资源战略管理等核心职能。

(2) 劳务派遣服务

公司可提供专业劳务派遣服务。能够为客户解决“临时性、辅助性或者替代性的工作岗位”需求,改善用工机制的灵活性,分担人员管理风险,使客户能进一步聚焦主业,帮助派遣员工享受全面的人事服务、弹性的工作机会和完善的权益保障。

2、薪酬福利服务

薪酬福利服务板块主要包括薪酬财税管理服务、员工弹性福利关怀服务、健康管理服务等细分业务。

(1) 薪酬财税管理服务

公司可提供薪酬财税管理服务。包括薪酬服务、税务代理、会计代理等。公司依托智能算薪平台,为客户提供全面、专业的薪酬财税管理服务解决方案,协助客户高效算薪、精准报税、有效降低时间和管理成本。

(2) 员工弹性福利关怀服务

公司可提供客户员工弹性福利服务。为客户制定员工福利管理策略、规划福利体系、优化福利成本。弹性福利涵盖整体弹性福利、节日祝福、专项福利、工会慰问四大解决方案,覆盖企业专属礼品、节庆关怀、生日祝福、双亲关爱、新生儿祝福、即时激励等十一大福利场景,帮助客户实现员工满意度和雇主品牌形象的全面提升。

(3) 健康管理服务

公司可提供客户员工健康管理服务。以“健康保障”、“健康体检”与“健康服务”为核心为客户员工提供涵盖全生命周期的职场健康管理解决方案。基于连续、互通的健康数据分析,实现从健康风险识别、健康干预、健康支持、健康保障、健康持续改善的客户员工健康管理闭环。

3、业务外包服务

公司可提供专业业务及岗位人才外包服务。从客户需求出发,降低企业用工风险、提升管理效率,让客户从事务性工作中解脱,专注核心业务的开展。公司能够提供多行业多场景的人员外包、业务外包。具体包括 IT 外包、营销外包、物流外包、制造业操作人员和技工外包、财务外包、政务服务外包、档案管理外包、综合商务代理外包、呼叫中心外包、商保理赔外包、等一系列专业化的外包服务。公司聚焦垂直行业及专业领域,通过多样的招聘渠道、专业的人员管理及规范化的操作流程,简化客户用工程序,提升业务运作效率,减少人员管理成本。

4、招聘及灵活用工服务

招聘及灵活用工服务板块主要包括灵活用工服务、招聘服务、招聘流程外包服务等细分业务。

(1) 灵活用工服务

公司可提供灵活用工服务。针对客户临时性、不定时性、个性化的用工需求,与求职者临时性、灵活性、差异化的求职需求,在新经济业态下,借助专业化的灵活用工平台,协助用工主体与劳动者完成供需匹配对接,实现了项目全流程管理、资金结算管控和税收合规管控,推动灵活就业,帮助客户降本增效。

（2）招聘服务

公司可提供专业招聘服务。包括猎头（中高端人才寻访）、招聘培训及定制化招聘服务。为客户招聘各类型的人才，推荐高匹配度的目标候选人，为客户提供咨询、搜寻、甄选、评估、推荐并协助录用，充分满足客户在不同阶段的不同招聘需求。

（3）招聘流程外包服务

公司可提供招聘流程外包服务。包括企事业单位公开招聘、笔面试考务服务、综合批量全国招聘、定制专项招聘会、派驻式招聘顾问、校园招聘以及其他定制化招聘服务等。

5、其他服务

除上述服务外，公司的其他服务包括人力管理咨询、法律咨询、背景调查、离职安置解决方案、工会慰问解决方案、国际人才服务等。

（三）经营及业务模式

我国人力资源服务机构根据发展背景和业务范围的不同主要分为细分领域专注的业务模式、单一产品专注的业务模式、整体解决方案的业务模式三种类型。公司通过多年服务积累和专业能力建设，能够为客户提供整体解决方案。公司紧密围绕组织与人才的发展需求，延伸出多种多样的服务产品以及综合解决方案，公司销售、运营管理模式也随着业务的发展、服务价值的提升而不断优化。

1、业务销售模式

公司以客户需求为中心，构建客户吸引、保留与持续创造价值的客户管理全链条营销体系，不断挖掘和拓展新商业机会。通过自身服务品牌的高知名度、优质且长期稳定合作的客户群体，吸引新客户主动与公司建立合作关系；依靠良好的口碑与现有客户的推荐与介绍，与其他潜在客户建立合作关系；利用较高的客户粘性、丰富且完善的产品品类、优质且持续的客户服务，实现对现有客户的价值挖掘；通过品牌营销、举办峰会论坛、与生态合作伙伴资源共通等方式进行产品推介，挖掘潜在客户，推广行业化场景化解决方案，不断开拓新业务；成立大客户管理部，进一步明确大客户的管理和销售策略，提升客户粘性和满意度；通过数据挖掘及数据分析，构建客户画像，实现精准营销，提高产品与服务的销售成功率；通过销售队伍的专项培训、实战演练和管理优化，提升综合解决方案的业务销售能力。

2、运营管理模式

公司聚焦产品专业化管理，在诸多人力资源服务细分领域成立了产品型事业部，不断推进产品优化迭代，以不同垂直领域的服务产品持续拓展新客户，扩大市场份额，同时为现有客户持续输送创新服务产品选择，提供综合解决方案。聚焦全国一体化管理，发挥全国服务网络覆盖优势，为客户提供“一地签约，全国服务”；针对全国区域公司人事管理服务模式类似、系统平台复用性强等特点，逐步探索集约整合的实施方案和优化措施，进一步降低运营管理和沟通成本，提高服务交付效率。聚焦国际化合作管理，加强与世界人力资源服务行业领军企业瑞士德科集团合作，深化资源能力互补提升，构建国际化服务体系。聚焦数字化转型管理，通过客户中心和 CRM 的应用升级，实现对客户和销售全过程的精细化管理；依托核心运营管理平台，通过各系统的数据和流程贯通，支持跨部门、跨公司的线上化运营；通过中小客户自助服务平台、内部知识库的迭代升级，提升运营人员的工作效率以及客户的服务体验；逐步完善数据中台和数据分析平台，为管理决策提供数字化支撑。

（四）主要业绩驱动因素

1、战略引领驱动

公司以“把 FESCO 建设成为中国人力资源服务行业领军企业，成为最可信赖的全球人力资源服务伙伴”为愿景，以“市场化、专业化、数字化、国际化”为战略方向，充分发挥自身专业服务能力和生态资源禀赋和数据积累价值，深化落实“产品创新、数据赋能、生态链接、全国协同”核心战略，推动公司业绩持续增长，为社会、企业和员工创造价值。在市场化方面，公司深度识别行业与市场发展趋势，深化销售管理体系优化建设，深入关键行业领域，特别是围绕到客户需求提供定制化解决方案，拓展大客户市场增量。在专业化方面，持续强化各产品专业能力塑造，增强以外包为核心的主营业务核心竞争力，深入行业赋能，提供定制化人力资源服务解决方案；同时，着力打造科技板块、教育板块、健康板块等创新业务板块。在数字化方面，公司稳步推进数字化转型升级工作，不断强化数字技术对经营管理与产品创新赋能，通过流程自动化智能化实现降本增效，实现客户自助服务平台、员工服务（FESCO APP）平台、运营管理平台的无缝衔接，为公司长期创新发展做好支撑；在国际化方面，借助国际合作伙伴渠道资源，加快布局出海业务，初步打造了全球人事外包管理、国际人才甄选、出海企业管理与人员培训等一站式服务解决方案。

2、市场需求复苏驱动

今年以来，随着我国经济社会全面恢复常态化运行，稳增长、稳就业、稳物价政策效应逐步显现。人力资源服务行业具有顺经济周期行业属性，伴随着我国整体经济环境恢复增长，人力资源市场需求逐步恢复。公司上半年抢抓市场机遇，持续扩大市场规模、努力提升市场占有率，提升核心竞争能力；立足庞大且优质的客群资源，主动贴合客户组织结构调整、客户人才队伍优化需要，拓展增量业务；聚焦制造业等关键行业发展赋能，围绕汽车制造、医药制造、能源制造等行业领域深入拓展，积极探索客户需求、引导客户需求释放；同时，公司持续深化风险防控管理，加大合规管控力度，持续降低来自内外部风险因素影响，综合推动了公司在报告期内的业绩稳健增长，展现了较强的业绩韧性和抗周期特点。

3、政策利好驱动

国家高度重视人力资源服务产业，在人才强国、业态创新高质量发展、就业促进等方面给予了充分的政策支持。2022 年 12 月人社部印发《关于实施人力资源服务业创新发展行动计划（2023-2025 年）的通知》对行业高质量发展提出明确导向，文件指出要做强做优龙头企业、强化制造业人力资源支持、提升数字化水平、发展人力资源服务贸易、规范市场秩序等内容，有利于公司中长期进一步发扬优势能力、巩固行业领先地位。2023 年 4 月，国务院办公厅印发《国务院办公厅关于优化调整稳就业政策措施全力促发展惠民生的通知》（国办发〔2023〕11 号），提出深入贯彻落实就业优先战略，多措并举稳定和扩大就业岗位，人力资源服务机构能够充分发挥人才流动配置作用，充分推动高质量充分就业；人社部于 6 月 30 日出台《人力资源服务机构管理规定》，进一步加强人力资源服务机构管理，规范人力资源服务活动，推进高标准人力资源市场体系建设，对于促进人力资源服务业高质量发展提供了坚实的法治保障。

（五）报告期内所获荣誉

报告期内，公司持续为各种组织和企业提供全方位人力资源解决方案，帮助国内外人才不断提升价值，持续扩大公司品牌影响力。

| 奖项名称 | 获奖主体 | 颁奖机构 | 颁发时间 |
|---------------------------------|--------------------|-------------------------|--------------|
| 2022 中国服务业企业慈善公益 500 强 | 北京外企人力资源服务有限公司 | 中国企业慈善公益论坛组织委员会 | 2023 年 2 月颁发 |
| 2022 年度北京市退休人员社会化管理服务工作政企合作优秀单位 | 北京外企人力资源服务有限公司 | 北京市就业促进中心 | 2023 年 2 月颁发 |
| 全国退役军人就业合作企业光荣榜 | 北京外企人力资源服务有限公司 | 中国退役军人就业创业服务促进会 | 2023 年 3 月发布 |
| 2022 年度人力资源科技最佳服务机构 | 北京外企人力资源服务有限公司 | HRTechChina | 2023 年 3 月颁发 |
| 南京市人力资源行业协会“会长单位” | 北京外企人力资源服务江苏有限公司 | 南京市人力资源行业协会 | 2023 年 1 月颁发 |
| 2022 年度经济发展先进单位 | 北京外企人力资源服务江苏有限公司 | 南京市秦淮区人民政府 | 2023 年 1 月颁发 |
| 2022 年度南京市金牌劳动人事争议调解委员会 | 北京外企人力资源服务江苏有限公司 | 南京市人力资源和社会保障局/南京市工商业联合会 | 2023 年 1 月颁发 |
| 南京市和谐劳动关系示范企业 | 北京外企人力资源服务江苏有限公司 | 南京市协调劳动关系三方委员会 | 2023 年 2 月颁发 |
| 上城区政府质量奖 | 浙江外企德科人力资源服务有限公司 | 杭州市上城区政府 | 2023 年 6 月颁发 |
| 杭州市上城区心智障碍青年就业支持先进单位 | 浙江外企德科人力资源服务有限公司 | 杭州市上城区残疾人联合会 | 2023 年 6 月颁发 |
| 2022 年度领航企业 | 浙江外企德科人力资源服务有限公司 | 杭州市四季青街道党工委 四季青街道办事处 | 2023 年 3 月颁发 |
| 2022 年度杭州上城区经济贡献突出企业奖 | 浙江外企德科人力资源服务有限公司 | 杭州市上城区委及杭州市上城区人民政府 | 2023 年 3 月颁发 |
| 杭州市外商投资企业协会理事单位 | 浙江外企德科人力资源服务有限公司 | 杭州市外商投资企业协会 | 2023 年颁发 |
| 2022 年度浙江省人力资源服务业突出贡献单位奖 | 浙江外企德科人力资源服务有限公司 | 浙江省人力资源服务协会 | 2023 年 2 月颁发 |
| 2022 百强企业第 6 名 | 北京外企德科人力资源服务上海有限公司 | 上海市黄浦区人民政府 | 2023 年 6 月颁发 |
| 最佳交付奖 | 北京外企德科人力资源服务上海有限公司 | 黄浦就业 | 2023 年 5 月颁发 |
| 黄浦区促进青年高质量就 | 北京外企德科人力 | 黄浦区人才工作领导小组 | 2023 年 4 月颁发 |

| | | | |
|----------------------------------|--------------------|-----------------|--------------|
| 业联盟优秀合作伙伴 | 资源服务上海有限公司 | 组 | |
| 门楣之光全球机构大使 | 北京外企德科人力资源服务上海有限公司 | 黄浦区总工会、黄浦区双拥办 | 2023 年 3 月颁发 |
| The Most Valuable Supplier 最佳交付奖 | 北京外企德科人力资源服务上海有限公司 | 西安市人力资源和社会保障局 | 2023 年 2 月颁发 |
| 新旗奖 2023 年度解决方案大奖 | 北京外企德科人力资源服务上海有限公司 | HRflag/WINGS/一刻 | 2023 年 2 月颁发 |

二、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

（一）拥有行业领先的品牌知名度与市场影响力

公司作为国资背景的人力资源服务行业领军企业，40 余年来持续深耕于人力资源服务行业，在行业内拥有领先的品牌知名度，是北京市人力资源和社会保障局评定的首批 5A 级人力资源服务机构之一，拥有完备的服务资质、专业的服务水平和丰富的市场经验，在业界极具竞争力和品牌价值。公司非常重视品牌打造与行业影响力提升，2023 年上半年，公司亮相参与 2023 中关村论坛展览（科博会）和 2023 年“京企直卖——国企消费季”，承办第一届职业培训高峰大会，荣获“人力资源科技最佳服务机构”、“2022 中国服务企业慈善公益 500 强”、“2022 年度北京市退休人员社会化管理服务政企合作优秀单位”等多项奖项称号。公司依托在客户及行业中领先的品牌知名度，增加市场信任度、提升品牌触及范围，助力推动市场拓展与业务增长。

（二）拥有丰富、多元且优质的客户资源群体

公司在经过多年的发展与积累后，拥有了丰富且多元优质的客户群体。截至目前，公司持续服务着数万家中外知名企业和数百万员工。报告期内，公司持续强化客户开发与赋能，深化销售管理体系优化建设，并针对大客户进行重点开拓，深度挖掘客户人力资源管理服务需求，结合自身专业产品与服务能力，提供定制化服务。丰富、多元且优质的客户资源不仅为公司挖掘存量客户需求提供了坚实的基础，也为打开细分行业发展空间、拓展新客户提供了丰富的案例经验，同时也为公司抵御不同行业的市场风险提供了有力的支撑，并成为公司生态链接中的重要合作伙伴。

（三）拥有专业产品支撑的综合服务能力

公司深耕人力资源服务业多年，已经积累了几乎涵盖人力资源所有相关服务的产品，能够基于不同客户群体的多样性需求提供个性化一站式的人力资源综合解决方案。2023 年上半年，公司在“市场化、专业化、数字化、国际化”的战略发展方向指引下，深化产品能力提升，在不断强化各模块专业服务能力的同时，深化行业赋能，积极探索针对垂直行业领域的外包服务，持续提升基于外包业务的招聘能力，通过基于专业产品的综合解决方案，能够进一步满足市场需求、深化赋能客户发展，推动业务增长。

（四）拥有广阔的服务网络覆盖

公司在业内率先实现了全国化服务网络布局，能够结合全国各区域市场禀赋和产业需求，实现成熟产品和服务模式在全国各地的协同实施落地。公司持续深化国内区域市场布局，通过深入探索与地方人才集团合作，深耕区域市场，持续提升国内服务网络覆盖能力。伴随企业出海需求增加，积极拓展海外服务网络，深化海外服务能力建设，深度构建全球化服务体系，为构建国际一流人力资源服务企业不断创造新条件、开拓新空间。

（五）拥有国际化合资合作的成功实践

公司持续深化与世界人力资源服务行业龙头企业瑞士德科集团的合资合作，不断引入国际先进的人力资源服务管理理念、模式和工具。借助德科集团在全球 60 余个国家和地区的业务网络，为中国企业“走出去”提供配套人力资源服务咨询和落地保障；同时，参与到《国际人才竞争力指数报告》等行业权威、前沿领域的研究中，为国际人才事业发展提供有益参考。此外，公司还与世界就业联盟、部分国际商会和国家驻华使馆等机构建立了广泛的合作关系和渠道，为公司的人才服务国际化提供了广阔的空间。

（六）拥有丰富的行业经验和专家人才

公司在人力资源服务领域拥有丰富的行业经验和专业知识，通过对市场、行业和法律法规的深入研究，能够为客户提供准确的咨询和建议，帮助客户解决复杂的人力资源管理挑战。同时，公司配备了优秀的服务团队、技术团队，能够迅速响应客户需求，并提供高质量、高效率的服务交付，保证客户满意度、粘性的不断提升。此外，公司在不同业务领域不断加大市场化专业领军人才引进力度，领导创新业务、优化管理提升。

三、经营情况的讨论与分析

2023 年上半年，面临复杂严峻的外部环境，公司牢牢把握宏观经济回升向好的发展态势，立足构建高质量发展新格局需要，充分发挥人力资源配置作用，紧跟市场变化与客户需求，加大客户拓展与维护力度，通过深度挖掘客户需求、持续增强产品价值赋能、不断深化综合服务能力建设等举措，展现出了较强的业务稳定性和业绩韧性。

报告期内，公司实现营业收入 191.82 亿元，同比增长 26.84%；归属于上市公司股东的净利润 2.11 亿元；归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 7,454.41 万元；归属于股东的净资产 58.13 亿元，同比增长 10.93%，每股收益 0.4955 元/股，加权平均净资产收益率 4.01%。

2023 年上半年，北京外企实现营业收入 190.30 亿元，同比增长 28.16%；归属于母公司股东的净利润 5.04 亿元，同比增长 39.88%；归属于公司股东的扣除非经常性损益的净利润 3.03 亿元，同比增长 4.42%。北京外企报告期内主营业务收入中业务外包服务收入 157.74 亿元，人事管理服务收入 5.33 亿元；薪酬福利服务收入 5.78 亿元；招聘及灵活用工收入 19.45 亿元；其他服务收入 1.87 亿元。

1、持续推动专业产品迭代创新。

公司持续推进专业产品的迭代优化。基于全国各地产业发展及当地特点，充分发挥全国协同效应，积极拓展各地垂直领域外包业务，在能源、医药、金融、软件信息、消费等行业及政府部门中打造了细分市场的解决方案和标杆案例。北京外企政务外包业务围绕地方标准升级产品，新增全国客户 23 个，并在多地推进综合窗口人员“持证上岗”进程；弹性福利关怀服务优化了供应商的管理策略，拓展了差旅、工作餐等围绕员工弹性福利展开的多个福利使用场景；健康管理服

务推出高端就医卡等多项高端服务和权益。上海公司进一步强化外包招聘能力，通过数字化的工具和手段，推动招聘渠道整合，提升招聘能力和交付能力。浙江公司开展灵活用工就业服务多方位、深层次的解决方案，引领行业标准；开展技能人才培养服务，提供贯穿个人职业生涯的持续性培训与技能提升。江苏公司聚焦金融行业及政务业务外包，并推动扩大特色产品工伤预防培训项目。广东公司积极拓宽招聘路径，拓展消费及家政类灵活用工影响力。

2、持续推动运营服务优化提升。

公司针对服务于企业、服务于个人等不同的客户体验场景，在岗位招聘、入离职办理、社保公积金缴纳、发薪报税等各项服务环节，运用数字化工具，实现业务办理智能化、咨询应答智能话、信息反馈智能化。运用数字化手段，推动外包业务招聘渠道的整合和招聘流程化管理，进一步实现流程系统化、自动化、流程化，提升招聘基础数据准确率。积极运用电子签和电子档案技术，进一步提升了业务处理效率和客户员工的服务体验。

3、持续推动数字化转型部署实施。

公司加快推进业财一体化建设，实现经济活动全面线上化、会计核算标准化、强化风险控制管理。组建数字化创新团队，着力打造完整支撑全国协同、业务办理自动化、运营过程精细化管控的下一代运营能力。推进更加全面、准确、智能化的数据采集加工和应用，提升数据赋能业务和管理价值。积极探索 AI 等新技术在人力资源服务领域的应用，利用人工智能大模型能力，搭建企业私有模型，在招聘、客户服务等场景中应用，提升了员工专业能力和服务水平。构建企业客户自助标准服务、定制化服务能力，与部分中大型企业客户建立直接链接，保障了客户服务效率和质量，持续优化端到端的数字化服务能力。

4、持续完善战略大客户管理机制。

公司针对品牌影响力强、业务贡献度高、增长潜力大的战略型客户，成立大客户管理部和专属管理团队，制定战略大客户销售及服务工作方案，统筹协调全国各类优质资源支持战略大客户的复杂需求落地与业务发展。开发行业重点客户，归纳行业解决方案，积极推动同行业大客户服务经验复制推广。

5、持续加强专业销售能力建设。

公司进一步完善销售过程管理、重大商机管理机制，重新梳理销售人员的考核目标、激励方式和能力模型。加大市场化销售人才引入力度，突破行业边界，寻找长期在目标行业深耕并积累丰富行业资源的行业专家，更好地促进公司增量业务开拓和行业专业能力培育。

6、持续规划投资和收并购布局。

公司紧密围绕国家战略落地和行业发展趋势，结合公司整体战略目标开展投资和收并购，扩大业务版图，增强主营业务核心竞争力，实现外延增长新突破。公司积极制定 2023 年至 2025 年投资规划，积极寻找产业上下游中相关有潜力、有资源的企业，通过产业并购的方式进一步拓展市场，增加公司利润及未来发展空间。同时，公司将进一步践行“国际化”发展战略，加强和瑞士德科集团的全球化合作，不断引入国际先进的人力资源服务管理理念、模式和工具；借助德科集团在全球 60 余国家和地区的业务网络，为中国企业“走出去”提供配套人力资源服务和落地保障；适时、有序扩大国内外合资合作，充分发挥好双方的品牌优势和业务资源优势。

报告期内，为响应北京市朝阳区人才工作及人才发展整体需求，公司控股子公司北京外企与北京望京科技发展集团有限公司合资新设北京朝阳人才发展有限公司，促进北京市朝阳区人才工作高质量发展；成功完成广东胜通和科技服务有限公司增资项目。

未来，为巩固公司长期可持续发展优势、吸引和保留优秀管理人才，公司将积极筹划股权激励机制，并严格按照《国有控股上市公司（境内）实施股权激励试行办法》《上市公司股权激励管理办法》《关于市管企业规范实施股权和分红激励工作的指导意见》等政策法规的要求，稳步推进股权激励工作。

报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项

√适用□不适用

报告期内公司重大资产重组的进展情况，敬请查阅“第六节 重要事项”之“十二、其他重大事项的说明”。

四、报告期内主要经营情况

(一) 主营业务分析

1、财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

| 科目 | 本期数 | 上年同期数 | 变动比例 (%) |
|---------------|-------------------|-------------------|----------|
| 营业收入 | 19,181,687,192.02 | 15,122,458,829.82 | 26.84 |
| 营业成本 | 17,890,055,337.10 | 13,936,281,268.10 | 28.37 |
| 销售费用 | 279,303,777.67 | 315,071,429.59 | -11.35 |
| 管理费用 | 520,617,324.48 | 521,698,105.95 | -0.21 |
| 财务费用 | -40,767,735.08 | -29,398,562.86 | -38.67 |
| 研发费用 | 50,681,985.82 | 54,050,037.41 | -6.23 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 242,548,505.21 | -287,681,496.57 | 184.31 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -457,143,788.70 | 345,590,560.38 | -232.28 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 1,354,025,375.96 | -321,920,784.29 | 520.61 |

营业收入变动原因说明：本期营业收入同比增长 26.84%，主要系业务外包服务较上年增长所致。营业成本变动原因说明：公司营业成本同比增长 28.37%，主要系业务外包服务成本增长所致（与收入同向变动）。

销售费用变动原因说明：公司销售费用同比减少 11.35%，主要系 2023 年 4 月完成重大资产重组中主要置入、置出资产过户后，公司业务范围和业务性质发生改变，原置出资产业务在报告期内仅发生 1-3 月，此部分业务对应的销售费用同比减少。

管理费用变动原因说明：公司管理费用同比减少 0.21%，与上年同期基本持平。

财务费用变动原因说明：公司财务费用同比减少 38.67%，主要系报告期利息收入增加所致。

研发费用变动原因说明：公司研发费用同比减少 6.23%，与上年同期基本持平。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：公司经营活动产生的现金流量净额同比增加 184.31%，主要系业务执行的时间性差异及社保缓交政策所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系公司利用日常盈余资金进行现金管理所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：公司筹资活动产生的现金流量净额同比增加 520.61%，主要系公司报告期内重大资产置换、发行股份购买资产及募集配套资金所致。

2、本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

√适用 □不适用

根据公司重大资产重组事项实施进展情况，公司的主营业务发生了重大变化，由“批发和零售业”变更为“综合人力资源服务”。

置出资产在置出前及保留资产业绩亏损对上市公司 2023 年半年度业绩表现造成影响。其中，因置出资产产生的土地增值税等相关税费影响约 19,660 万元。

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

□适用 √不适用

(三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

1、资产及负债状况

单位：元 币种：人民币

| 项目名称 | 本期期末数 | 本期期末数占总资产的比例 (%) | 上年期末数 | 上年期末数占总资产的比例 (%) | 本期期末金额较上年期末变动比例 (%) | 情况说明 |
|---------|------------------|------------------|------------------|------------------|---------------------|-------------------------|
| 货币资金 | 7,536,623,735.65 | 47.15 | 6,386,645,800.46 | 38.06 | 18.01 | 主要系报告期内北京人力向特定对象发行募集资金。 |
| 应收款项 | - | - | - | - | - | / |
| 交易性金融资产 | 157,271,610.05 | 0.98 | 40,000,000.00 | 0.24 | 293.18 | 主要系公司利用日常盈余资金进行现金投资所致 |
| 应收款项融资 | 581,393.96 | 0.00 | 8,044,790.18 | 0.05 | -92.77 | 主要系票据贴现引起的下降。 |
| 应收账款 | 3,593,987,996.46 | 22.48 | 3,100,223,651.37 | 18.48 | 15.93 | 主要系北京外企的外包业务应收账款增加所致。 |

| | | | | | | |
|-------------|----------------|------|------------------|-------|---------|----------------------------------|
| 存货 | - | - | 38,603,836.88 | 0.23 | -100.00 | 期初存货为城乡上年的库存商品，均在置出资产范围，本期全部置出。 |
| 其他流动资产 | 89,292,285.05 | 0.56 | 37,205,752.88 | 0.22 | 140.00 | 主要系本公司新增购买的定期存款（该定期存款期限>3个月且<1年） |
| 一年内到期的非流动资产 | 50,000,000.00 | 0.31 | 150,000,000.00 | 0.89 | -66.67 | 主要系公司原购买的长期大额存单将在一年内到期。重分类至此科目。 |
| 合同资产 | - | - | - | - | - | / |
| 投资性房地产 | 178,058,490.84 | 1.11 | 558,751,239.13 | 3.33 | -68.13 | 主要系重大资产重组，将城乡原持有的部分投资性房地产置出所致。 |
| 长期股权投资 | 162,224,672.11 | 1.01 | 172,247,564.77 | 1.03 | -5.82 | / |
| 固定资产 | 88,522,816.98 | 0.55 | 1,748,819,135.12 | 10.42 | -94.94 | 主要系重大资产重组，将城乡原持有的部分固定资产置出所致。 |
| 在建工程 | - | - | - | - | - | / |
| 使用权资产 | 338,614,616.08 | 2.12 | 365,536,043.10 | 2.18 | -7.36 | / |
| 长期待摊费用 | 43,101,385.70 | 0.27 | 216,232,796.50 | 1.29 | -80.07 | 主要系重大资产重组，将城乡原持有的部分长期待摊费用置出所致。 |
| 其他非流动资产 | 276,055,752.91 | 1.73 | 156,158,495.69 | 0.93 | 76.78 | 主要系公司新增购买的大额存单 |

| | | | | | | |
|----------|------------------|-------|------------------|------|---------|----------------------------------|
| 短期借款 | 175,000,000.00 | 1.09 | 300,000,000.00 | 1.79 | -41.67 | 主要系本期偿还银行借款影响所致。 |
| 应付账款 | 1,653,286,164.83 | 10.34 | 1,153,136,151.23 | 6.87 | 43.37 | 主要系公司外包业务服务增长所致 |
| 预收款项 | 308,685.96 | 0.00% | 20,113,016.22 | 0.12 | -98.47 | 主要系重大资产重组，将原城乡持有的预收款项置出所致 |
| 合同负债 | 109,085,387.26 | 0.68 | 246,314,672.92 | 1.47 | -55.71 | 主要系原城乡置出资产预收的合同款项随本次资产置出减少。 |
| 应付职工薪酬 | 197,829,049.39 | 1.24 | 308,421,536.39 | 1.84 | -35.86 | 主要系公司重大资产重组，原城乡持有的应付职工薪酬由于置出减少所致 |
| 应交税费 | 538,583,551.13 | 3.37 | 292,272,218.63 | 1.74 | 84.27 | 主要系公司重大资产重组计提的尚未缴纳的土地增值税所致 |
| 预计负债 | 6,852,101.35 | 0.04 | 20,440,225.88 | 0.12 | -66.48 | 主要系因房屋租赁到期，减少的原计提的租赁还原费 |
| 递延收益 | - | - | 7,905,091.80 | 0.05 | 100.00 | 主要系重大资产重组，城乡原持有的递延收益置出减少所致 |
| 长期借款 | - | - | - | - | - | / |
| 租赁负债 | 222,137,425.94 | 1.39 | 245,477,269.92 | 1.46 | -9.51 | / |
| 长期应付职工薪酬 | - | - | 3,653,889.40 | 0.02 | -100.00 | 主要系公司重大资产重组，将原城乡持有的长期应付职工薪酬置出所致 |

| | | | | | | |
|---------|---|---|--------------|------|-------------|--------------------------------|
| 其他非流动负债 | - | - | 2,601,584.42 | 0.02 | - 100.00 | 主要系公司重大资产重组，将原城乡持有的待转销项税置出减少所致 |
|---------|---|---|--------------|------|-------------|--------------------------------|

其他说明

无

2、境外资产情况

适用 不适用

(1) 资产规模

其中：境外资产 156,339,491.16（单位：元 币种：人民币），占总资产的比例为 0.98%。

(2) 境外资产占比较高的相关说明

适用 不适用

其他说明

无

3、截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

货币资金期末存在投标保证金、银行保函等对使用有限制款项 19,120,336.49 元。

4、其他说明

适用 不适用

(四) 投资状况分析

1、对外股权投资总体分析

适用 不适用

报告期内，为响应北京市朝阳区人才工作及人才发展整体需求，公司控股子公司北京外企与北京望京科技发展集团有限公司在北京市朝阳区合资新设北京朝阳人才发展有限公司，注册资本 100 万元，持股 70%，其中北京外企实缴出资 70 万元；公司子公司北京外企的参股公司广东胜通和科技服务有限公司以截止 2022 年 12 月 31 日的未分配利润转增注册资本 3,000 万元，北京外企投资 1,230 万元，持股比例为 41%。

(1). 重大的股权投资

□适用 √不适用

(2). 重大的非股权投资

□适用 √不适用

(3). 以公允价值计量的金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 资产类别 | 期初数 | 本期公允价值变动损益 | 计入权益的累计公允价值变动 | 本期计提的减值 | 本期购买金额 | 本期出售/赎回金额 | 其他变动 | 期末数 |
|------|------------|------------|---------------|---------|-------------|----------------|------|----------------|
| 理财产品 | 40,000,000 | 509,529.49 | - | - | 740,000,000 | 623,237,919.44 | - | 157,271,610.05 |
| | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 合计 | 40,000,000 | 509,529.49 | - | - | 740,000,000 | 623,237,919.44 | - | 157,271,610.05 |

证券投资情况

□适用 √不适用

证券投资情况的说明

□适用 √不适用

私募基金投资情况

□适用 √不适用

衍生品投资情况

□适用 √不适用

(五) 重大资产和股权出售

√适用 □不适用

请参见“第六节 重要事项”之“十二、其他重大事项的说明”。

(六) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

单位：元

| 公司名称 | 经营范围 | 注册资本 | 资产规模 | 营业收入 | 营业利润 | 净利润 | 备注 |
|--------------------|--------|---------------|-------------------|-------------------|----------------|----------------|---------|
| 北京城乡黄寺商厦有限公司 | 日用百货 | 30,000,000.00 | 66,006,309.18 | 815,628.34 | -4,636,129.01 | -4,635,185.61 | 子公司 |
| 北京城乡海体企业服务有限公司 | 企业管理服务 | 2,000,000.00 | 1,995,244.35 | - | -8,118.48 | -8,118.47 | 子公司 |
| 北京外企人力资源服务有限公司 | 人力资源服务 | 70,767,000.00 | 14,256,073,376.03 | 19,030,150,031.65 | 843,738,313.29 | 653,988,055.99 | 子公司 |
| 北京外企德科人力资源服务上海有限公司 | 人力资源服务 | 50,000,000.00 | 4,234,026,646.05 | 8,392,975,883.00 | 308,730,656.34 | 227,838,786.48 | 北京外企子公司 |
| 浙江外企德科人力资源服务有限公司 | 人力资源服务 | 20,000,000.00 | 569,378,650.10 | 937,972,839.21 | 24,929,402.91 | 18,635,611.99 | 北京外企子公司 |

(七) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

五、其他披露事项

(一) 可能面对的风险

适用 不适用

人力资源服务行业具有顺周期性特点，如果整体经济形势持续下滑，客户企业群体整体业务规模缩减且用工需求降低，人力资源服务行业的发展将可能出现整体下降态势。公司虽具备一定抗周期性特点，但经济持续下行也将对公司经营和业绩造成影响；复杂的外部环境可能对公司部分客户经营造成影响，从而对公司存量业务产生一定的风险。

应对措施：公司将丰富客户类型，积极拓展不同行业、性质客户；深化产品服务，拓展更多产品服务内容，最大程度上减少经济波动对公司经营的不利影响。积极关注客户的经营情况、跟踪并控制潜在的风险，降低风险发生可能性和潜在损失；同时，积极探索新的业务场景和解决方案，拓展业务增量。

2、行业政策、法规变化风险

人力资源服务行业受相关政策和法规的影响较大。如果未来政策导向、法律法规发生较大变化，则公司的经营与发展可能受到一定影响。

应对措施：公司将及时消化和解读国家、省市、地区颁布的各类法律法规、政策文件；开展业务风险排查，积极应对、有效避免和缓释相关风险；创新产品服务，及时适应政策和法律法规调整方向要求。

3、市场竞争加剧风险

人力资源服务行业的行业集中度低，头部市场竞争较为激烈。如果人力资源服务业未来竞争进一步加剧，可能对公司经营业务的发展、市场份额的扩大造成一定影响。

应对措施：公司将积极发挥规模、品牌、专业服务等优势能力，不断提升核心竞争能力，巩固行业领军地位。

4、信息安全风险

公司各项业务，较大程度上依赖于技术和信息设施的可靠性，同时面临数据安全和个人隐私保护等越来越高的监管要求。如果缺乏适当的管理和技术，可能导致客户或员工信息泄露，进而可能面临客户流失及处罚。

应对措施：公司将加快数字化转型力度，加大对信息安全和个人隐私保护方面的投入，确保公司信息系统与数据的安全稳定与合规运行。

(二) 其他披露事项

适用 不适用

第四节 公司治理

一、股东大会情况简介

| 会议届次 | 召开日期 | 决议刊登的指定网站的查询索引 | 决议刊登的披露日期 | 会议决议 |
|-----------------|-----------------|----------------|-----------------|-------------------------------------------------------------|
| 2022 年年度股东大会 | 2023 年 4 月 13 日 | www.sse.com.cn | 2023 年 4 月 14 日 | 详见《北京城乡商业（集团）股份有限公司 2022 年年度股东大会决议公告》（公告编号：临 2023-014 号） |
| 2023 年第一次临时股东大会 | 2023 年 5 月 5 日 | www.sse.com.cn | 2023 年 5 月 6 日 | 详见《北京城乡商业（集团）股份有限公司 2023 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：临 2023-031 号） |

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

股东大会情况说明

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

| 姓名 | 担任的职务 | 变动情形 |
|-----|-------|------|
| 郝杰 | 总经理 | 聘任 |
| 孙康 | 董事会秘书 | 聘任 |
| 傅宏锦 | 财务负责人 | 聘任 |
| 程金刚 | 副总经理 | 聘任 |
| 邢颖 | 副总经理 | 聘任 |

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

（一）公司于 2023 年 4 月 18 日召开北京城乡第十届第五次董事会，审议通过了《关于聘任公司总经理及董事会秘书的议案》及《关于聘任公司其他高级管理人员的议案》，公司董事会同意聘任郝杰为公司总经理、孙康为公司董事会秘书、傅宏锦为公司财务负责人（财务总监）、程金刚为公司副总经理、邢颖为公司副总经理。

（二）公司董事会于 2023 年 7 月 7 日收到傅宏锦女士的辞职报告。傅宏锦女士因工作安排调动原因，辞去公司第十届董事会董事、财务负责人职务。辞职后，将不再担任公司任何职务。

三、利润分配或资本公积金转增预案

半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

| | |
|------------------|---|
| 是否分配或转增 | 否 |
| 每 10 股送红股数（股） | |
| 每 10 股派息数(元)（含税） | |
| 每 10 股转增数（股） | |

| |
|-----------------------|
| 利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明 |
|-----------------------|

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

第五节 环境与社会责任

一、环境信息情况

(一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

适用 不适用

(二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

1、因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

2、参照重点排污单位披露其他环境信息

适用 不适用

3、未披露其他环境信息的原因

适用 不适用

经公司核查，公司及下属子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。公司及下属子公司在日常经营中认真执行《中华人民共和国环境保护法》《中华人民共和国水污染防治法》《中华人民共和国大气污染防治法》等环保方面的法律法规，报告期内未出现因违法违规而受到处罚的情况。

(三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

(四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

1、环境管理

公司卫生防疫机制健全、卫生工作达标，严格落实市容环境卫生责任区管理制度。办公楼有完整的保洁工作流程，岗位职责和服务工作操作规程。落实办公楼垃圾分类管理，在垃圾清理区张贴垃圾分类标识，配备分类垃圾桶。在办公楼主要通道以及卫生间张贴禁烟标识，并在卫生间安装禁烟感应器。在楼外设立吸烟区并安排专人打扫。公司定期对办公楼内部以及外围下水道和楼内管道进行全面消杀，积极做好办公楼虫控管理工作。

2、低碳节能

公司积极落实低碳节能措施，在办公楼外围安装电动车充电柜，提倡节能环保绿色出行；在办公区和公共区域张贴关窗、关灯、关空调、关门提示。办公楼大功率设备配备定时关闭电源装置，减少非必要时间段大功率设备能源的浪费；公司装修采用节能环保材料，使办公环境更加健康舒适；公司倡导无纸化办公，打印纸正反面利用。

3、环保宣传

公司积极宣传环保理念，营造舒适健康的工作环境。报告期内，公司无环保违规负面信息，未发生任何重特大环境事件。

(五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

(一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

| 承诺背景 | 承诺类型 | 承诺方 | 承诺内容 | 承诺时间及期限 | 是否有履行期限 | 是否及时严格履行 | 如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因 | 如未能及时履行应说明下一步计划 |
|--------------------|------|------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|---------|----------|----------------------|-----------------|
| 收购报告书或权益变动报告书中所作承诺 | 其他 | 北京国管 | 1、本单位通过本次交易而取得的上市公司股份，自其在上海证券交易所发行上市之日起 36 个月内（以下简称“锁定期”）不得转让，但是，在适用法律许可的前提下的转让不受此限（包括但不限于因业绩补偿而发生的股份回购行为）。本次交易完成后 6 个月内，如上市公司股票连续 20 个交易日的收盘价低于发行价，或者本次交易完成后 6 个月期末收盘价低于发行价的，前述本单位通过本次交易而取得的上市公司股份将在上述锁定期基础上自动延长 6 个月。锁定期满后，本单位通过本次交易取得的上市公司股份如有减持计划，将按届时有效的相关法律法规及本次交易相关协议的约定进行减持。未经上市公司同意，本单位不得将锁定期内的上市公司股份或未上市流通的上市公司股份（如有）用于质押或设置他项权利。2、本单位自本次交易之前已经持有的上市公司股份，自本次交易完成之日起 18 个月内不转让。3、如本次交易因涉嫌所提供或披露的信息存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，被司法机关立案侦查或者被中国证券监督管理委员会立案调查的，在案件调查结论明确以前，本单位不转让在上市公司拥有权益的股份。4、本次交易实施完成后，本单位因上市公司送股、转增股份等原因增持的股份，亦应遵守上述约定。5、如证券监管部门的监管意见或相关规定要求的锁定期长于上述锁定期，本单位将根据相关证券监管部门的监管意见和相关规定进行相应调整。 | 2021 年 10 月 20 日，至本次交易而取得的上市公司股份在上海证券交易所发行上市之日起 36 个月内 | 是 | 是 | 不适用 | 不适用 |

| | | | | | | | | |
|--|----|------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|---|---|-----|-----|
| | 其他 | 北京国管 | <p>1、除本单位于 2021 年 12 月接受无偿划转取得的北京市外商服务中心有限公司（以下简称“外商公司”）外，本单位及下属其他企业目前从事的业务与上市公司、标的公司的主营业务不存在相同或相似的情形。2、本单位已经与标的公司签署《企业托管经营协议》，委托标的公司全面负责外商公司的经营管理事项，包括财务、业务、资产、人事等。本单位将在本次交易标的公司股权交割完成后 12 个月内将外商公司 100%股权以公平、公允的市场价格转让给标的公司，或将外商公司 100%股权转让给本单位外部第三方主体。3、除外商公司外，如本单位或本单位下属其他企业获得任何与上市公司、标的公司主营业务构成或可能构成直接或间接竞争的新业务机会，本单位将立即书面通知上市公司，并尽力促使该业务机会按合理和公平的条款和条件首先提供予上市公司，上市公司放弃该等业务机会的，本单位及下属企业将在收到上市公司书面同意后方可从事。除外商公司外，如本单位或下属其他企业未来从事的业务与上市公司、标的公司经营的主营业务构成或可能构成直接或间接竞争，本单位将放弃或将促使下属企业放弃该等业务，或将该等业务或从事该等业务的下属企业以公平、公允的市场价格在适当时机注入上市公司或转让至第三方。除前述情形之外，本单位及下属企业将不会直接或间接经营或参与任何与上市公司、标的公司经营的主营业务构成或可能构成直接或间接竞争的业务，并避免在上市公司、标的公司以外的企业增加投资以经营或参与任何与上市公司、标的公司经营的主营业务构成或可能构成直接或间接竞争的业务。4、如本单位违反上述说明或承诺，本单位将承担及赔偿因此给上市公司造成的一切损失。5、本承诺函自本次交易完成之日起生效，有效期至本单位不再作为上市公司的控股股东（包括但不限于直接、间接或以其他方式控股上市公司）之日，或上市公司的股票不再于上海证券交易所上市之日（以两者中较早者为准）。</p> | 2022 年 7 月 5 日，至本单位不再作为上市公司的控股股东（包括但不限于直接、间接或以其他方式控股上市公司）之日，或上市公司的股票不再于上海证券交易所上市之日（以两者中较早者为准） | 是 | 是 | 不适用 | 不适用 |
| | 其他 | 北京国管 | <p>1、本单位及下属企业将尽量避免或减少与上市公司及其控股企业之间的关联交易（如有）。对于无法避免或有合理理由存在的关联交易，本单位及下属企业将与上市公司及其控股企业签订规范的关联交易协议，并按照相关法律法规和上市公司《公司章程》的规定履行批准程序及信息披露义务；关联交易价格的确定将遵循公平、合理的原则，依照与无关联关系的独立第三方进行相同或相似交易时的价格确定。</p> | 2021 年 10 月 20 日，至本单位不再作为上市公司的控股股东（包括但不限于直 | 是 | 是 | 不适用 | 不适用 |

| | | | | | | | | |
|--------------|----|--------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|---|---|-----|-----|
| | | | 2、本单位保证在资产、人员、财务、机构和业务方面继续与上市公司保持分开，并严格遵守中国证券监督管理委员会关于上市公司独立性的相关规定，不利用控制权违反上市公司规范运作程序，干预上市公司经营决策，损害上市公司和其他股东的合法权益。3、本单位及下属企业保证不以任何方式违规占用上市公司及其控股企业的资金。本承诺函自出具之日起生效，有效期至本单位不再作为上市公司的控股股东（包括但不限于直接、间接或以其他方式控股上市公司）之日，或上市公司的股票不再于上海证券交易所上市之日（以两者中较早者为准）。如本单位违反上述承诺，本单位将承担及赔偿因此给上市公司及其控股企业造成的一切损失。 | 接、间接或以其他方式控股上市公司）之日，或上市公司的股票不再于上海证券交易所上市之日（以两者中较早者为准） | | | | |
| | 其他 | 北京国管 | 1、本单位具有足够的资金实力认购上市公司本次非公开发行的股票。2、本单位本次认购上市公司非公开发行股票的资金全部来源于自有资金或通过合法形式自筹资金，资金来源合法，并拥有完全的、有效的处分权，符合中国证监会有关非公开发行股票的相关规定。不存在通过代持、信托、委托等方式投资的情形；资金不存在杠杆融资结构化的设计；不存在资金来源于境外的情形；不存在利用本次收购的股份向银行等金融机构质押取得融资的情形。3、本单位用于本次交易项下的认购资金未直接或间接来源于上市公司、未直接或间接来源于上市公司的董事、监事、高级管理人员。4、本单位对上述承诺的真实性负责，保证对因违反上述承诺而产生的有关法律问题或者纠纷承担全部责任，并赔偿因违反上述承诺而给上市公司造成的一切损失。 | 2022 年 7 月 27 日，无期限 | 是 | 是 | 不适用 | 不适用 |
| 与重大资产重组相关的承诺 | 其他 | 上市公司及其董事、监事、高级管理人员 | 上市公司及全体董事、监事及高级管理人员保证为本次交易所提供的有关信息均为真实、准确和完整的，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，同时承诺向参与本次交易的各中介机构所提供的资料均为真实、准确、完整的原始书面资料或副本资料，资料副本或复印件与原始资料或原件一致，所有文件的签名、印章均是真实的，并对所提供信息的真实性、准确性和完整性承担个别和连带的法律责任。 | 2021 年 10 月 20 日，无期限 | 是 | 是 | 不适用 | 不适用 |
| | 其他 | 北京国管、天津融衡、北创投、京国发 | 本单位保证为本次交易所提供的有关信息均为真实、准确和完整的信息，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，同时承诺向参与本次交易的各中介机构所提供的资料均为真实、准确、完整的原始书面资料或副本资料，资料副本或复 | 2021 年 10 月 20 日，无期限 | 是 | 是 | 不适用 | 不适用 |

| | | | | | | | | |
|----|--------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|---|-----|-----|--|
| | | | 印件与原始资料或原件一致，所有文件的签名、印章均是真实的，并对所提供信息的真实性、准确性和完整性承担个别和连带的法律责任。如本单位为本次交易所提供的有关信息不符合上述要求而给上市公司及投资者带来损失，本单位将承担赔偿责任。 | | | | | |
| 其他 | 上市公司及其董事、监事、高级管理人员 | 1、截至本承诺函出具日，上市公司及现任董事、监事和高级管理人员不存在因涉嫌犯罪正被司法机关立案侦查或涉嫌违法违规正被中国证监会立案调查的情形。2、上市公司及现任董事、监事和高级管理人员在最近五年内诚信情况良好，不存在未按期偿还大额债务、未履行承诺或被中国证监会采取行政监管措施或受到证券交易所纪律处分的情况。3、上市公司及现任董事、监事和高级管理人员最近五年内未受到过与证券市场有关的行政处罚、刑事处罚或者涉及与经济纠纷有关的重大民事诉讼或者仲裁。上市公司及现任董事、监事和高级管理人员最近十二个月内未受到过证券交易所的公开谴责。截至本承诺函出具日，上市公司及现任董事、监事和高级管理人员不存在尚未了结或可以预见的重大诉讼、仲裁及行政处罚案件。4、上市公司现任董事、监事和高级管理人员不存在《中华人民共和国公司法》第一百四十条所列示的不得担任公司董事、监事和高级管理人员的情形。上述承诺内容真实、完整、准确，不存在虚假、误导性陈述，不存在重大遗漏。上市公司及现任董事、监事和高级管理人员完全了解作出虚假说明可能导致的后果，并愿承担因此产生的一切法律后果。 | 2021年10月20日，无期限 | 是 | 是 | 不适用 | 不适用 | |
| 其他 | 北京国管、北创投 | 1、截至本承诺函出具日，本单位及本单位的董事、监事和高级管理人员不存在因涉嫌犯罪正被司法机关立案侦查或涉嫌违法违规正被中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）立案调查的情形。2、本单位及本单位的董事、监事和高级管理人员在最近五年内诚信情况良好，不存在未按期偿还大额债务、未履行承诺或被中国证监会采取行政监管措施或受到证券交易所纪律处分的情况。3、本单位及本单位的董事、监事和高级管理人员最近五年内未受到过与证券市场有关的行政处罚、刑事处罚或者涉及与经济纠纷有关的重大民事诉讼或者仲裁。截至本承诺函出具日，本单位及本单位的董事、监事和高级管理人员不存在尚未了结或可以预见的重大诉讼、仲裁及行政处罚案件。4、本单位的董事、监事和高级管理人员不存在《中华人民共和国公司法》 | 2021年10月20日，无期限 | 是 | 是 | 不适用 | 不适用 | |

| | | | | | | | | |
|----|------------------|--|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|---|---|-----|-----|
| | | | 第一百四十六条所列示的不得担任公司董事、监事和高级管理人员的情形。上述承诺内容真实、完整、准确，不存在虚假、误导性陈述，不存在重大遗漏。本单位完全了解作出虚假说明可能导致的后果，并愿承担因此产生的一切法律后果。 | | | | | |
| 其他 | 天津融衡、京国发 | | 1、截至本承诺函出具日，本单位、本单位的执行事务合伙人及执行事务合伙人的董事、监事和高级管理人员不存在因涉嫌犯罪正被司法机关立案侦查或涉嫌违法违规正被中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）立案调查的情形。2、本单位、本单位的执行事务合伙人及执行事务合伙人的董事、监事和高级管理人员在最近五年内诚信情况良好，不存在未按期偿还大额债务、未履行承诺或被中国证监会采取行政监管措施或受到证券交易所纪律处分的情况。3、本单位、本单位的执行事务合伙人及执行事务合伙人的董事、监事和高级管理人员最近五年内未受到过与证券市场有关的行政处罚、刑事处罚或者涉及与经济纠纷有关的重大民事诉讼或者仲裁。截至本承诺函出具日，本单位及本单位的执行事务合伙人及执行事务合伙人的董事、监事和高级管理人员不存在尚未了结或可以预见的重大诉讼、仲裁及行政处罚案件。4、本单位的执行事务合伙人不存在在本单位合伙协议中不得担任执行事务合伙人的情形及执行事务合伙人的董事、监事和高级管理人员不存在《中华人民共和国公司法》第一百四十六条所列示的不得担任公司董事、监事和高级管理人员的情形。上述承诺内容真实、完整、准确，不存在虚假、误导性陈述，不存在重大遗漏。本单位完全了解作出虚假说明可能导致的后果，并愿承担因此产生的一切法律后果。 | 2021年10月20日，无期限 | 是 | 是 | 不适用 | 不适用 |
| 其他 | 上市公司董事、监事、高级管理人员 | | 1、本人自本次交易复牌之日起至本次交易实施完毕期间，不存在股份减持计划。2、上述股份包括本人原持有的上市公司股份以及原持有股份在上述期间内因上市公司分红送股、资本公积转增股本等形成的衍生股份。3、本人确认上述说明属实，并愿承担违反上述说明所产生的法律责任。 | 2021年10月20日，至本次交易实施完毕期间 | 是 | 是 | 不适用 | 不适用 |
| 其他 | 北京国管 | | 1、本单位自本次交易复牌之日起至本次交易实施完毕期间，不存在股份减持计划。2、上述股份包括本单位原持有的上市公司股份以及原持有股份在上述期间内因上市公司分红送股、资本公积转增股本等形成的衍生股份。3、本单位 | 2021年10月20日，至本次交易 | 是 | 是 | 不适用 | 不适用 |

| | | | | | | | | |
|------|------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|--------|---|-----|-----|--|
| | | | 确认上述说明属实，并愿承担违反上述说明所产生的法律责任。 | 实施完毕期间 | | | | |
| 股份限售 | 北京国管 | 1、本单位通过本次交易而取得的上市公司股份，自其上海证券交易所发行上市之日起 36 个月内（以下简称“锁定期”）不得转让，但是，在适用法律许可的前提下的转让不受此限（包括但不限于因业绩补偿而发生的股份回购行为）。本次交易完成后 6 个月内，如上市公司股票连续 20 个交易日的收盘价低于发行价，或者本次交易完成后 6 个月期末收盘价低于发行价的，前述本单位通过本次交易而取得的上市公司股份将在上述锁定期基础上自动延长 6 个月。锁定期满后，本单位通过本次交易取得的上市公司股份如有减持计划，将按届时有效的相关法律法规及本次交易相关协议的约定进行减持。未经上市公司同意，本单位不得将锁定期内的上市公司股份或未上市流通的上市公司股份（如有）用于质押或设置他项权利。2、本单位自本次交易之前已经持有的上市公司股份，自本次交易完成之日起 18 个月内不转让。3、如本次交易因涉嫌所提供或披露的信息存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，被司法机关立案侦查或者被中国证券监督管理委员会立案调查的，在案件调查结论明确以前，本单位不转让在上市公司拥有权益的股份。4、本次交易实施完成后，本单位因上市公司送股、转增股份等原因增持的股份，亦应遵守上述约定。5、如证券监管部门的监管意见或相关规定要求的锁定期长于上述锁定期，本单位将根据相关证券监管部门的监管意见和相关规定进行相应调整。 | 2021 年 10 月 20 日，至本次交易而取得的上市公司股份在上海证券交易所发行上市之日起 36 个月内 | 是 | 是 | 不适用 | 不适用 | |
| 股份限售 | 天津融衡 | 1、本单位通过本次交易而取得的上市公司股份，自其上海证券交易所发行上市之日起 12 个月内（以下简称“锁定期”）不得以任何方式交易或转让，包括但不限于通过证券市场公开转让或通过协议方式转让。锁定期满后，本单位通过本次交易取得的上市公司股份如有减持计划，将按届时有效的相关法律法规及本次交易相关协议的约定进行减持。未经上市公司同意，本单位不得将锁定期内的上市公司股份或未上市流通的上市公司股份（如有）用于质押或设置他项权利。2、如本次交易因涉嫌所提供或披露的信息存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，被司法机关立案侦查或者被中国证券监督管理委员会立案调查的，在案件调查结论明确以前，本单位不转让在上市公司拥有权益的股份。3、本次 | 2021 年 10 月 20 日，至本次交易而取得的上市公司股份在上海证券交易所发行上市之日起 12 个月内 | 是 | 是 | 不适用 | 不适用 | |

| | | | | | | | | |
|------|-----|--|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|---|---|-----|-----|
| | | | 交易实施完成后，本单位因上市公司送股、转增股份等原因增持的股份，亦应遵守上述约定。4、如证券监管部门的监管意见或相关规定要求的锁定期长于上述锁定期，本单位将根据相关证券监管部门的监管意见和相关规定进行相应调整。 | | | | | |
| 股份限售 | 北创投 | | 1、本单位通过本次交易而取得的上市公司股份，自其上海证券交易所发行上市之日起 36 个月内（以下简称“锁定期”）不得以任何方式交易或转让，包括但不限于通过证券市场公开转让或通过协议方式转让。锁定期满后，本单位通过本次交易取得的上市公司股份如有减持计划，将按届时有效的相关法律法规及本次交易相关协议的约定进行减持。未经上市公司同意，本单位不得将锁定期内的上市公司股份或未上市流通的上市公司股份（如有）用于质押或设置他项权利。2、如本次交易因涉嫌所提供或披露的信息存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，被司法机关立案侦查或者被中国证券监督管理委员会立案调查的，在案件调查结论明确以前，本单位不转让在上市公司拥有权益的股份。3、本次交易实施完成后，本单位因上市公司送股、转增股份等原因增持的股份，亦应遵守上述约定。4、如证券监管部门的监管意见或相关规定要求的锁定期长于上述锁定期，本单位将根据相关证券监管部门的监管意见和相关规定进行相应调整。 | 2022 年 7 月 5 日，至本次交易而取得的上市公司股份在上海证券交易所发行上市之日起 36 个月内 | 是 | 是 | 不适用 | 不适用 |
| 股份限售 | 京国发 | | 1、本单位通过本次交易而取得的上市公司股份，自其上海证券交易所发行上市之日起 36 个月内（以下简称“锁定期”）不得以任何方式交易或转让，包括但不限于通过证券市场公开转让或通过协议方式转让。锁定期满后，本单位通过本次交易取得的上市公司股份如有减持计划，将按届时有效的相关法律法规及本次交易相关协议的约定进行减持。未经上市公司同意，本单位不得将锁定期内的上市公司股份或未上市流通的上市公司股份（如有）用于质押或设置他项权利。2、如本次交易因涉嫌所提供或披露的信息存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，被司法机关立案侦查或者被中国证券监督管理委员会立案调查的，在案件调查结论明确以前，本单位不转让在上市公司拥有权益的股份。3、本次交易实施完成后，本单位因上市公司送股、转增股份等原因增持的股份，亦应遵守上述约定。4、如证券监管部门的监管意见或相关规定要求的锁定期长于上述锁定期，本单位将 | 2021 年 10 月 20 日，至本次交易而取得的上市公司股份在上海证券交易所发行上市之日起 36 个月内 | 是 | 是 | 不适用 | 不适用 |

| | | | | | | | | |
|----|--------------|--|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|---|---|-----|-----|
| | | | 根据相关证券监管部门的监管意见和相关规定进行相应调整。 | | | | | |
| 其他 | 上市公司 | | 1、上市公司合法拥有拟置出资产的完整权利，拟置出资产权属清晰，不存在任何权属纠纷，该等拟置出资产最终交接至置出资产承接方不存在法律障碍；2、上市公司合法拥有拟置出的土地、房屋、设备以及知识产权等的所有权或者使用权，该等资产不存在权属纠纷；上市公司合法拥有拟置出的股权资产，不存在出资不实、虚假出资、抽逃出资等违反上市公司作为股东应当承担的义务及责任的行为；3、除根据法律法规需取得相关政府部门审批或备案之外，拟置出资产在交割日交接至置出资产承接方不存在法律障碍；4、无论是否于交割日完成该置出资产的过户及转移手续，上市公司对该等资产的占有、使用、收益、处分权及相关风险、义务和责任自交割日起转移至置出资产承接方，该等事项不会导致对置出资产交接存在重大法律障碍。本承诺函对上市公司具有法律约束力，上市公司愿意就前述承诺承担法律责任。 | 2021年10月20日，无期限 | 是 | 是 | 不适用 | 不适用 |
| 其他 | 北京国管 | | 1、据本单位所知，截至本承诺函出具日，标的股权的现有股东已履行出资义务，不存在任何虚假出资、抽逃出资等违反股东义务和责任的行为，北京外企人力资源服务有限公司不存在影响其合法存续的情况。本单位合法拥有可对抗第三人的标的股权，且有权按本次交易相关协议规定的条件和条款进行处置标的股权。2、在本次交易资产评估基准日至资产交割日的期间内，本单位保证不就标的股权设置质押等任何第三人权利，标的股权的过户不存在法律障碍。3、本单位确认不存在尚未了结或可预见的可能使得标的股权权属发生变动或妨碍标的股权转让给上市公司的重大诉讼、仲裁及纠纷。4、本单位放弃对在本次交易中北京外企人力资源服务有限公司其他股东对外转让股权的优先购买权。5、就本次交易，据本单位所知，北京外企人力资源服务有限公司不存在限制交易的任何情形。如违反上述承诺，本单位承诺将向上市公司承担赔偿责任。 | 2021年10月20日，无期限 | 是 | 是 | 不适用 | 不适用 |
| 其他 | 天津融衡、北创投、京国发 | | 1、截至本承诺函出具日，本单位已依法履行对外企人力资源公司的出资义务，不存在任何虚假出资、抽逃出资等违反本单位作为股东应承担的义务和责任的行为，本单位合法拥有可对抗第三人的外企人力资源公司股权，有权将所持外企 | 2021年10月20日，无期限 | 是 | 是 | 不适用 | 不适用 |

| | | | | | | | | |
|--|----|--------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|---|---|-----|-----|
| | | | <p>人力资源公司股权按本次交易相关协议规定的条件和条款进行处置。2、在本次交易资产评估基准日至资产交割日的期间内，本单位保证不就本单位所持外企人力资源公司股权设置质押等任何第三人权利，相关股权的过户不存在法律障碍。3、本单位确认不存在尚未了结或可预见的可能影响本单位持有的外企人力资源公司股权权属发生变动或妨碍外企人力资源公司股权转让给上市公司的重大诉讼、仲裁及纠纷。4、本单位放弃对在本次交易中外企人力资源公司其他股东对外转让股权的优先购买权。5、就本次交易，外企人力资源公司不存在限制交易的任何情形。如违反上述承诺，本单位承诺将向上市公司承担赔偿责任。</p> | | | | | |
| | 其他 | 北京国管 | <p>1、本单位作为依据法律设立并有效存续的企业，不存在相关法律、法规和规范性文件规定的不得认购上市公司股份的情形，具备作为本次交易的交易对方的主体资格。2、截至本承诺函出具日，标的股权对应的北京外企人力资源服务有限公司的股东认缴注册资本已经全部足额缴纳，不存在任何虚假出资、延期出资、抽逃出资等违反作为股东义务及责任的行为。3、截至本承诺函出具日，本单位不存在因违反有关法律、法规而受到刑事或者重大行政处罚，或因涉嫌犯罪被司法机关立案侦查等情形，且未作为一方当事人涉及与经济纠纷有关的重大民事诉讼或仲裁。4、本次交易中，本单位同意接受上市公司购买本单位持有的标的股权并签署相关交易协议和文件，就本次交易事宜本单位已履行现阶段内部所需的全部决策程序，已获得必要的授权和/或批准。</p> | 2021年10月20日，无期限 | 是 | 是 | 不适用 | 不适用 |
| | 其他 | 天津融衡、北创投、京国发 | <p>1、本单位作为依据法律设立并有效存续的企业，不存在相关法律、法规和规范性文件规定的不得认购上市公司股份的情形，具备作为本次交易的交易对方的主体资格。2、本单位已全部缴足所认缴的外企人力资源公司的注册资本，不存在任何虚假出资、延期出资、抽逃出资等违反作为股东依法应当承担的义务及责任的行为。3、截至本承诺函出具日，本单位不存在因违反有关法律、法规而受到刑事或者重大行政处罚，或因涉嫌犯罪被司法机关立案侦查等情形，且未作为一方当事人涉及与经济纠纷有关的重大民事诉讼或仲裁。4、本次交易中，本单位同意接受上市公司购买本单位持有的外企人力资源公司股权并签署相关交易协议和文件，就本次交易事宜本单位已履行内部所需的决策程序，已获得必要的授权和/或批准。</p> | 2021年10月20日，无期限 | 是 | 是 | 不适用 | 不适用 |

| | | | | | | | | |
|--------|--|------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|---|---|-----|-----|
| 解决同业竞争 | | 北京国管 | <p>1、除本单位于 2021 年 12 月接受无偿划转取得的北京市外商服务中心有限公司（以下简称“外商公司”）外，本单位及下属其他企业目前从事的业务与上市公司、标的公司的主营业务不存在相同或相似的情形。2、本单位已经与标的公司签署《企业托管经营协议》，委托标的公司全面负责外商公司的经营管理事项，包括财务、业务、资产、人事等。本单位将在本次交易标的公司股权交割完成后 12 个月内将外商公司 100%股权以公平、公允的市场价格转让给标的公司，或将外商公司 100%股权转让给本单位外部第三方主体。3、除外商公司外，如本单位或本单位下属其他企业获得任何与上市公司、标的公司主营业务构成或可能构成直接或间接竞争的新业务机会，本单位将立即书面通知上市公司，并尽力促使该业务机会按合理和公平的条款和条件首先提供予上市公司，上市公司放弃该等业务机会的，本单位及下属企业将在收到上市公司书面同意后方可从事。除外商公司外，如本单位或下属其他企业未来从事的业务与上市公司、标的公司经营的主营业务构成或可能构成直接或间接竞争，本单位将放弃或将促使下属企业放弃该等业务，或将该等业务或从事该等业务的下属企业以公平、公允的市场价格在适当时机注入上市公司或转让至第三方。除前述情形之外，本单位及下属企业将不会直接或间接经营或参与任何与上市公司、标的公司经营的主营业务构成或可能构成直接或间接竞争的业务，并避免在上市公司、标的公司以外的企业增加投资以经营或参与任何与上市公司、标的公司经营的主营业务构成或可能构成直接或间接竞争的业务。4、如本单位违反上述说明或承诺，本单位将承担及赔偿因此给上市公司造成的一切损失。5、本承诺函自本次交易完成之日起生效，有效期至本单位不再作为上市公司的控股股东（包括但不限于直接、间接或以其他方式控股上市公司）之日，或上市公司的股票不再于上海证券交易所上市之日（以两者中较早者为准）。</p> | 2022 年 7 月 5 日，至本单位不再作为上市公司的控股股东（包括但不限于直接、间接或以其他方式控股上市公司）之日，或上市公司的股票不再于上海证券交易所上市之日（以两者中较早者为准） | 是 | 是 | 不适用 | 不适用 |
| 解决关联交易 | | 北京国管 | <p>1、本单位及下属企业将尽量避免或减少与上市公司及其控股企业之间的关联交易（如有）。对于无法避免或有合理理由存在的关联交易，本单位及下属企业将与上市公司及其控股企业签订规范的关联交易协议，并按照相关法律法规和上市公司《公司章程》的规定履行批准程序及信息披露义务；关联交易价格的确定将遵循公平、合理的原则，依照与无关联关系的独立第三方进行相同或相似交易时的价格确定。</p> | 2021 年 10 月 20 日，至本单位不再作为上市公司的控股股东（包括但不限于直 | 是 | 是 | 不适用 | 不适用 |

| | | | | | | | | |
|--|--|--|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|--|--|--|--|
| | | | <p>2、本单位保证在资产、人员、财务、机构和业务方面继续与上市公司保持分开，并严格遵守中国证券监督管理委员会关于上市公司独立性的相关规定，不利用控制权违反上市公司规范运作程序，干预上市公司经营决策，损害上市公司和其他股东的合法权益。3、本单位及下属企业保证不以任何方式违规占用上市公司及其控股企业的资金。本承诺函自出具之日起生效，有效期至本单位不再作为上市公司的控股股东（包括但不限于直接、间接或以其他方式控股上市公司）之日，或上市公司的股票不再于上海证券交易所上市之日（以两者中较早者为准）。如本单位违反上述承诺，本单位将承担及赔偿因此给上市公司及其控股企业造成的一切损失。</p> | <p>接、间接或以其他方式控股上市公司）之日，或上市公司的股票不再于上海证券交易所上市之日（以两者中较早者为准）</p> | | | | |
|--|--|--|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|--|--|--|--|

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

三、违规担保情况

适用 不适用

四、半年报审计情况

□适用 √不适用

五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

□适用 √不适用

六、破产重整相关事项

□适用 √不适用

七、重大诉讼、仲裁事项

□本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 √本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况

□适用 √不适用

九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

□适用 √不适用

十、重大关联交易**(一) 与日常经营相关的关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

□适用 √不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

√适用 □不适用

公司于 2023 年 4 月 19 日在上海证券交易所网站披露了《北京城乡商业（集团）股份有限公司关于 2023 年度日常关联交易额预计的公告》（公告编号：临 2023-025 号）。截至本报告期末，关于 2023 年度各类日常关联交易的相关进展情况详见“第十节 财务报告”中“十二、关联方及关联交易”中的“5、关联交易情况”。

3、临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易**1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

√适用 □不适用

| 事项概述 | 查询索引 |
|---------|-------------------------------------------|
| 重组的进展情况 | 公司已在本报告中详细描述重组的进展情况，敬请查阅本节“十二、其他重大事项的说明”。 |
| | |

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

□适用 √不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(1) 归属母公司所有者的净利润

北京外企 2023 年半年度实现的净利润为 65,398.81 万元，归属母公司所有者的净利润为 50,397.26 万元，业绩承诺实现率为 97.13%。

(2) 扣除非经常性损益后归属母公司所有者的净利润

北京外企 2023 年半年度实现的净利润为 65,398.81 万元，扣除非经常性损益后归属母公司所有者的净利润为 30,335.72 万元，业绩承诺实现率为 62.19%。

(三) 共同对外投资的重大关联交易**1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来**1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

适用 不适用

(六) 其他重大关联交易

适用 不适用

(七) 其他

适用 不适用

十一、 重大合同及其履行情况**1、 托管、承包、租赁事项**

适用 不适用

2、报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

适用 不适用

3、其他重大合同

适用 不适用

十二、其他重大事项的说明

适用 不适用

北京国际人力资本集团股份有限公司（原“北京城乡商业（集团）股份有限公司”，以下简称“北京城乡”、“公司”）通过（1）资产置换及发行股份购买资产的方式，取得北京国有资本运营管理有限公司（以下简称“北京国管”）接受划转获得的北京外企人力资源服务有限公司（以下简称“北京外企”）86%股权；（2）发行股份购买天津融衡股权投资合伙企业（有限合伙）、北京创新产业投资有限公司以及北京京国发股权投资基金（有限合伙）分别持有的北京外企 8.8125%、4.00%、1.1875%的股权；并（3）向北京国管非公开发行股份募集配套资金（以下简称“本次交易”）。

2022 年 7 月 27 日，公司收到中国证监会《关于核准北京城乡商业（集团）股份有限公司重大资产置换及向北京国有资本运营管理有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可〔2022〕1590 号）。具体内容详见公司于 2022 年 7 月 28 日披露的《北京城乡关于重大资产置换及发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易事项获得中国证监会核准批复的公告》（公告编号：临 2022-037 号）。

公司在获得中国证监会关于本次重大资产重组的批复后，严格按照相关法律法规的规定，积极推进本次重大资产重组实施工作，并分别于 2022 年 9 月 17 日、2022 年 10 月 18 日、2022 年 11 月 18 日、2022 年 12 月 17 日、2023 年 1 月 18 日、2023 年 2 月 18 日、2023 年 3 月 18 日和 2023 年 4 月 18 日披露了《北京城乡关于重大资产重组实施进展的公告》（公告编号：临 2022-041 号、临 2022-042 号、临 2022-047 号、临 2022-051 号、临 2023-003 号、临 2023-006 号、临 2023-010 号和临 2023-016 号）。

根据《上市公司重大资产重组管理办法》的相关规定，公司现将本次重大资产重组实施进展情况公告如下：

（一）董事、监事、高级管理人员变动情况

公司于 2022 年 11 月 14 日召开了北京城乡第九届第三十一次董事会、北京城乡第九届第二十四次监事会会议，于 2022 年 11 月 30 日召开了北京城乡 2022 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于换届选举非独立董事的议案》、《关于换届选举独立董事的议案》及《关于监事会换届选举的议案》，选举王一谔先生、郝杰先生、焦瑞芳女士、傅宏锦女士为公司第十届董事会非独立董事；选举李宏先生、鲁桂华先生、张成福先生为公司第十届董事会独立董事；选举王禄征先生、高丹女士为公司第十届监事会监事。具体内容详见公司于 2022 年 11 月 15 日披露的《北京城乡第九届第三十一次董事会决议公告》（公告编号：临 2022-044 号）、《北京城乡第九届第二十四次监事会决议公告》（公告编号：临 2022-045 号）和公司于 2022 年 12 月 1 日披露的《北京城乡 2022 年第二次临时股东大会决议公告》（公告编号：临 2022-048 号）。

公司于 2022 年 11 月 30 日召开了北京城乡第十届第一次董事会、北京城乡第十届第一次监事会会议，审议通过了《关于选举第十届董事会董事长的议案》及《关于选举第十届监事会监事会主席的议案》，选举王一谔先生为公司第十届董事会董事长；选举王禄征先生为公司第十届监事会监事会主席。具体内容详见公司于 2022 年 12 月 1 日披露的《北京城乡第十届第一次董事会决议公告》（公告编号：临 2022-049 号）和《北京城乡第十届第一次监事会决议公告》（公告编

号：临 2022-050 号）。

公司于 2023 年 4 月 18 日召开北京城乡第十届第五次董事会，审议通过了《关于聘任公司总经理及董事会秘书的议案》及《关于聘任公司其他高级管理人员的议案》，聘任郝杰先生为公司总经理、孙康先生为公司董事会秘书、傅宏锦女士为公司财务负责人（财务总监）、程金刚先生为公司副总经理、邢颖女士为公司副总经理。具体内容详见公司于 2023 年 4 月 19 日披露的《北京城乡关于聘任高级管理人员的公告》（公告编号：临 2023-022 号）。

（二）置入资产过户情况

本次交易置入资产为北京外企 100.00% 股权。截至 2023 年 4 月 3 日，北京外企工商变更登记手续已办理完毕。本次变更完成后，公司直接持有北京外企 100.00% 股权。具体详见公司于 2023 年 4 月 4 日披露的《北京城乡关于重大资产置换及发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易之标的资产过户情况的公告》（公告编号：临 2023-011 号）。

（三）置出资产过户情况

根据本次交易方案，本次交易项下的置出资产为北京城乡截至 2021 年 8 月 31 日公司除保留资产外的全部资产及负债。根据北京城乡与北京国管签署的《资产交割确认书》，自 2023 年 4 月 3 日起，置出资产的全部权利、义务和风险由北京国管享有和承担，北京城乡已经完成对北京国管所负的置出资产交割义务。

截至 2023 年 4 月 7 日，本次交易置出资产之北京城乡商业集团有限公司（以下简称“城乡有限”）工商变更登记手续已办理完毕。本次变更完成后，北京国管直接持有城乡有限 100.00% 股权。

置出资产过户具体情况详见公司于 2023 年 4 月 4 日披露的《北京城乡关于重大资产置换及发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易之标的资产过户情况的公告》（公告编号：临 2023-011 号）及 2023 年 4 月 8 日披露的《北京城乡商业（集团）股份有限公司关于重大资产置换及发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易之置出资产过户情况的公告》（公告编号：临 2023-012 号）。

（四）发行股份购买资产验资情况

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）出具了《验资报告》（天职业字[2023]23254 号）。根据该《验资报告》，截至 2023 年 4 月 3 日止，本次发行股份购买资产增加股本人民币 154,266,287.00 元，北京城乡变更后的股本为人民币 471,071,236.00 元。

（五）发行股份购买资产新增股份登记情况

根据中国证券登记结算有限责任公司上海分公司于 2023 年 4 月 11 日出具的《中国证券登记结算有限责任公司上海分公司证券变更登记证明》，公司已办理完毕本次发行股份购买资产的新增股份登记。公司本次交易发行股份购买资产项下向特定对象发行新股数量为 154,266,287 股，均为有限售条件的流通股，本次发行完成后公司的股份数量为 471,071,236 股。

发行股份购买资产实施具体情况详见公司于 2023 年 4 月 14 日披露的《北京城乡商业（集团）股份有限公司关于重大资产置换及发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易发行结果暨股份变动的公告》（公告编号：临 2023-013 号）。

（六）募集配套资金验资情况

根据天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）于 2023 年 4 月 25 日出具的《验资报告》（天职业字[2023]26249 号），截至 2023 年 4 月 24 日，本次交易的独立财务顾问（主承销商）中信建投证券股份有限公司（以下简称“中信建投”、“独立财务顾问（主承销商）”）已收到募集资金人民币 1,596,696,897.60 元，且北京国管已将上述款项存入独立财务顾问（主承销商）指定银行账户。

根据天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）于 2023 年 4 月 26 日出具的《验资报告》（天职业字[2023]26822 号），截至 2023 年 4 月 25 日，由中信建投扣除发行相关的承销费用（含税）

后，中信建投于 2023 年 4 月 25 日将所有募集资金人民币 1,581,696,897.60 元缴存于北京城乡开立的募资资金专用账户内。经审阅，北京城乡募集资金总额人民币 1,596,696,897.60 元，扣除各项发行费用（不含税）合计人民币 14,734,307.92 元后，募集资金净额人民币 1,581,962,589.68 元，其中增加股本 95,041,482.00 元，增加资本公积 1,486,921,107.68 元。

（七）募集配套资金新增股份登记情况

本次发行股份募集配套资金的新增股份已于 2023 年 4 月 28 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完毕股份登记手续，公司已取得中国证券登记结算有限责任公司上海分公司出具的《中国证券登记结算有限责任公司上海分公司证券变更登记证明》，确认公司已完成新增股份登记工作，新增股份数量为 95,041,482 股（有限售条件的流通股）。

募集配套资金实施具体情况详见公司于 2023 年 5 月 5 日披露的《北京城乡商业（集团）股份有限公司关于重大资产置换及发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易之向特定对象发行股票募集配套资金发行结果暨股份变动公告》（公告编号：临 2023-029 号）。

（八）公司名称等工商信息变更登记情况

根据公司重大资产重组事项实施进展情况，公司的主营业务发生了重大变化，由“批发和零售业”变更为“综合人力资源服务”，公司分别于 2023 年 4 月 18 日召开第十届第五次董事会和 2023 年 5 月 5 日召开 2023 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于变更公司名称、住所及经营范围的议案》、《关于增加公司注册资本的议案》和《关于重新制定〈公司章程〉的议案》。公司名称已由“北京城乡商业（集团）股份有限公司”变更为“北京国际人力资本集团股份有限公司”，并于 2023 年 5 月 6 日取得新换发的《营业执照》。

公司名称等工商信息变更登记具体情况详见公司于 2023 年 4 月 19 日披露的《北京城乡第十届第五次董事会决议公告》（公告编号：临 2023-019 号）、2023 年 5 月 6 日披露的《北京城乡 2023 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：临 2023-031 号）和 2023 年 5 月 9 日披露的《北京城乡关于完成工商变更登记的公告》（公告编号：临 2023-032 号）。

（九）公司证券简称变更情况

公司于 2023 年 5 月 10 日召开第十届第六次董事会，审议通过了《关于拟变更公司证券简称的议案》。公司拟将证券简称由“北京城乡”变更为“北京人力”，公司全称和证券代码“600861”保持不变。具体内容详见公司于 2023 年 5 月 11 日披露的《北京城乡第十届第六次董事会决议公告》和《北京城乡关于拟变更公司证券简称的公告》（公告编号：临 2023-034 号和临 2023-035 号）。

本次公司证券简称变更事项已经上海证券交易所批准并办理，公司证券简称已于 2023 年 5 月 19 日起由“北京城乡”变更为“北京人力”。具体内容详见公司于 2023 年 5 月 16 日披露的《北京城乡公司证券简称变更实施公告》（公告编号：临 2023-038 号）。

截至目前，针对本次重大资产重组，公司与交易对方正积极推进交易实施的相关工作，包括但不限于部分置出资产尚待办理权属转移涉及的过户登记手续等。公司董事会将在规定时限内办理本次资产置换及发行股份购买资产并募集配套资金的相关事宜，并及时履行信息披露义务。

上述事项详见公司于上海证券交易所（www.sse.com.cn）披露的相关公告。

第七节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

单位：股

| | 本次变动前 | | 本次变动增减(+, -) | | | | | 本次变动后 | |
|--------------|-------------|--------|--------------|----|-------|----|-------------|-------------|--------|
| | 数量 | 比例(%) | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | 数量 | 比例(%) |
| 一、有限售条件股份 | - | - | +249,307,769 | - | - | - | 249,307,769 | 249,307,769 | 44.04 |
| 1、国家持股 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2、国有法人持股 | - | - | +170,240,696 | - | - | - | 170,240,696 | 170,240,696 | 30.07 |
| 3、其他内资持股 | - | - | +79,067,073 | - | - | - | 79,067,073 | 79,067,073 | 13.97 |
| 其中：境内非国有法人持股 | - | - | +79,067,073 | - | - | - | 79,067,073 | 79,067,073 | 13.97 |
| 境内自然人持股 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4、外资持股 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 其中：境外法人持股 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 境外自然人持股 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 二、无限售条件流通股份 | 316,804,949 | 100.00 | - | - | - | - | - | 316,804,949 | 55.96 |
| 1、人民币普通股 | 316,804,949 | 100.00 | - | - | - | - | - | 316,804,949 | 55.96 |
| 2、境内上市的外资股 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3、境外上市的外资股 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4、其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 三、股份总数 | 316,804,949 | 100.00 | +249,307,769 | - | - | - | 249,307,769 | 566,112,718 | 100.00 |

2、股份变动情况说明

√适用 □不适用

2023 年 4 月 11 日，公司在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完毕股份登记手续，分别向北京国管、天津融衡、北创投和京国发发行股份 75,199,214 股、49,769,899 股、22,590,592 股和 6,706,582 股购买资产。具体内容详见公司于 2023 年 4 月 14 日披露的《北京城乡关于重大资产置换及发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易发行结果暨股份变动的公告》（公告编号：临 2023-013 号）。

2023 年 4 月 28 日，公司在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完毕股份登记手续，向特定对象北京国管发行股份 95,041,482 股，具体内容详见公司于 2023 年 5 月 5 日披露的《北京城乡关于重大资产置换及发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易之向特定对象发行股票募集配套资金发行结果暨股份变动公告》（公告编号：临 2023-029 号）。

3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

（二）限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

| 股东名称 | 期初限售股数 | 报告期解除限售股数 | 报告期增加限售股数 | 报告期末限售股数 | 限售原因 | 解除限售日期 |
|-----------------------------------|--------|-----------|-------------|-------------|------|----------------------------------------------------------------------|
| 北京国有资本运营管理有限公司 | - | - | 170,240,696 | 170,240,696 | 增发新股 | 75,199,214 股（可上市交易时间为：2026-4-13）； 95,041,482 股（可上市交易时间为：2026-5-4） |
| 北京中融鼎新投资管理有限公司—天津融衡股权投资合伙企业（有限合伙） | - | - | 49,769,899 | 49,769,899 | 增发新股 | 2024-4-12 |
| 北京创新产业投资有限公司 | - | - | 22,590,592 | 22,590,592 | 增发新股 | 2026-4-13 |
| 北京京国发股权投资基金（有限合伙） | - | - | 6,706,582 | 6,706,582 | 增发新股 | 2026-4-13 |
| 合计 | - | - | 249,307,769 | 249,307,769 | / | / |

二、股东情况

(一) 股东总数:

| | |
|-------------------------|--------|
| 截至报告期末普通股股东总数 (户) | 13,281 |
| 截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数 (户) | - |

(二) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股东 (或无限售条件股东) 持股情况表

单位: 股

| 前十名股东持股情况 | | | | | | | |
|------------------------------------|---------------|-------------|-----------|---------------------|----------------|----|---------|
| 股东名称 (全称) | 报告期内增减 | 期末持股数量 | 比例 (%) | 持有有限售 条件股份数 量 | 质押、标记 或冻结情况 | | 股东性质 |
| | | | | | 股份 状态 | 数量 | |
| 北京国有资本运营管理有限公司 | 170,240,696 | 278,693,093 | 49.23 | 170,240,696 | 无 | - | 国有法人 |
| 北京中融鼎新投资管理有限公司—天津融衡股权投资合伙企业(有限合伙) | 49,769,899 | 49,769,899 | 8.79 | 49,769,899 | 无 | - | 其他 |
| 北京创新产业投资有限公司 | 22,590,592 | 22,590,592 | 3.99 | 22,590,592 | 无 | - | 境内非国有法人 |
| 中国建设银行股份有限公司—中欧养老产业混合型证券投资基金 | 5,067,063 | 16,342,563 | 2.89 | - | 无 | - | 其他 |
| 中信银行股份有限公司—中欧睿见混合型证券投资基金 | 734,543 | 8,188,643 | 1.45 | - | 无 | - | 其他 |
| 北京京国发股权投资基金(有限合伙) | 6,706,582 | 6,706,582 | 1.18 | 6,706,582 | 无 | - | 其他 |
| 招商银行股份有限公司—中欧睿泽混合型证券投资基金 | 2,343,200 | 6,659,181 | 1.18 | - | 无 | - | 其他 |
| 招商银行股份有限公司—鹏华弘嘉灵活配置混合型证券投资基金 | 3,484,010 | 3,484,010 | 0.62 | - | 无 | - | 其他 |
| 中国对外经济贸易信托有限公司—外贸信托—仁桥泽源股票私募证券投资基金 | 727,200 | 3,129,700 | 0.55 | - | 无 | - | 其他 |
| 郭子豪 | -345,000 | 2,970,100 | 0.52 | - | 无 | - | 境内自然人 |
| 前十名无限售条件股东持股情况 | | | | | | | |
| 股东名称 | 持有无限售条件流通股的数量 | | | 股份种类及数量 | | | |

| | | 种类 | 数量 |
|------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|-------------|
| 北京国有资本运营管理有限公司 | 108,452,397 | 人民币普通股 | 108,452,397 |
| 中国建设银行股份有限公司—中欧养老产业混合型证券投资基金 | 16,342,563 | 人民币普通股 | 16,342,563 |
| 中信银行股份有限公司—中欧睿见混合型证券投资基金 | 8,188,643 | 人民币普通股 | 8,188,643 |
| 招商银行股份有限公司—中欧睿泽混合型证券投资基金 | 6,659,181 | 人民币普通股 | 6,659,181 |
| 招商银行股份有限公司—鹏华弘嘉灵活配置混合型证券投资基金 | 3,484,010 | 人民币普通股 | 3,484,010 |
| 中国对外经济贸易信托有限公司—外贸信托—仁桥泽源股票私募证券投资基金 | 3,129,700 | 人民币普通股 | 3,129,700 |
| 郭子豪 | 2,970,100 | 人民币普通股 | 2,970,100 |
| 大家资产—民生银行—大家资产—盛世精选2号集合资产管理产品（第二期） | 2,671,373 | 人民币普通股 | 2,671,373 |
| 中国建设银行股份有限公司—中欧创业板两年定期开放混合型证券投资基金 | 2,376,756 | 人民币普通股 | 2,376,756 |
| 中国邮政储蓄银行股份有限公司—中欧优势成长三个月定期开放混合型发起式证券投资基金 | 2,121,000 | 人民币普通股 | 2,121,000 |
| 前十名股东中回购专户情况说明 | / | | |
| 上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明 | / | | |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明 | 北京国管、北京创新产业投资有限公司和北京京国发股权投资基金（有限合伙）的实际控制人均为北京市国资委。根据《上海证券交易所股票上市规则》第6.3.4条的有关规定，与上市公司同受同一国有资产管理机构控制的法人，不因此与上市公司形成关联关系。具体内容详见公司于2022年7月28日披露的《北京城乡重大资产置换及发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书》。未知上述其他流通股股东之间是否存在关联关系或一致行动人。 | | |
| 表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明 | / | | |

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

√适用 □不适用

单位：股

| 序号 | 有限售条件股东名称 | 持有的有限售条件股份数量 | 有限售条件股份可上市交易情况 | | 限售条件 |
|----|-----------|--------------|----------------|-------------|------|
| | | | 可上市交易时间 | 新增可上市交易股份数量 | |
| | | | | | |

| | | | | | |
|------------------|-----------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|---|---------------------|
| 1 | 北京国有资本运营管理有限公司 | 170,240,696 | 75,199,214 股 (可上市交易时间为: 2026-4-13); 95,041,482 股 (可上市交易时间为: 2026-5-4) | - | 自新增股份上市之日起三十六个月内不转让 |
| 2 | 北京中融鼎新投资管理有限公司-天津融衡股权投资合伙企业(有限合伙) | 49,769,899 | 2024-4-12 | - | 自新增股份上市之日起十二个月内不转让 |
| 3 | 北京创新产业投资有限公司 | 22,590,592 | 2026-4-13 | - | 自新增股份上市之日起三十六个月内不转让 |
| 4 | 北京京国发股权投资基金(有限合伙) | 6,706,582 | 2026-4-13 | - | 自新增股份上市之日起三十六个月内不转让 |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明 | | 北京国管、北京创新产业投资有限公司和北京京国发股权投资基金(有限合伙)的实际控制人均为北京市国资委。根据《上市规则》第 6.3.4 条的有关规定,与上市公司同受同一国有资产管理机构控制的法人,不因此与上市公司形成关联关系。具体内容详见公司于 2022 年 7 月 28 日披露的《北京城乡重大资产置换及发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书》。 | | | |

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

适用 不适用

三、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

其它情况说明

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

(三) 其他说明

适用 不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

第九节 债券相关情况

一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

二、可转换公司债券情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

□适用 √不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2023 年 6 月 30 日

编制单位：北京国际人力资本集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 2023 年 6 月 30 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|---------------|------|-------------------|-------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 七、1 | 7,536,623,735.65 | 6,386,645,800.46 |
| 结算备付金 | / | - | - |
| 拆出资金 | / | - | - |
| 交易性金融资产 | 七、2 | 157,271,610.05 | 40,000,000.00 |
| 衍生金融资产 | / | - | - |
| 应收票据 | / | - | - |
| 应收账款 | 七、5 | 3,593,987,996.46 | 3,100,223,651.37 |
| 应收款项融资 | 七、6 | 581,393.96 | 8,044,790.18 |
| 预付款项 | 七、7 | 110,515,862.07 | 100,550,668.04 |
| 应收保费 | / | - | - |
| 应收分保账款 | / | - | - |
| 应收分保合同准备金 | / | - | - |
| 其他应收款 | 七、8 | 3,030,241,156.94 | 3,318,105,054.93 |
| 其中：应收利息 | / | - | - |
| 应收股利 | / | - | - |
| 买入返售金融资产 | / | - | - |
| 存货 | 七、9 | - | 38,603,836.88 |
| 合同资产 | / | - | - |
| 持有待售资产 | / | - | - |
| 一年内到期的非流动资产 | 七、12 | 50,000,000.00 | 150,000,000.00 |
| 其他流动资产 | 七、13 | 89,292,285.05 | 37,205,752.88 |
| 流动资产合计 | / | 14,568,514,040.18 | 13,179,379,554.74 |
| 非流动资产： | | | |
| 发放贷款和垫款 | / | - | - |
| 债权投资 | / | - | - |
| 其他债权投资 | / | - | - |
| 长期应收款 | / | - | - |
| 长期股权投资 | 七、17 | 162,224,672.11 | 172,247,564.77 |
| 其他权益工具投资 | / | - | - |
| 其他非流动金融资产 | / | - | - |
| 投资性房地产 | 七、20 | 178,058,490.84 | 558,751,239.13 |
| 固定资产 | 七、21 | 88,522,816.98 | 1,748,819,135.12 |
| 在建工程 | / | - | - |
| 生产性生物资产 | / | - | - |
| 油气资产 | / | - | - |

| | | | |
|---------------|------|-------------------|-------------------|
| 使用权资产 | 七、25 | 338,614,616.08 | 365,536,043.10 |
| 无形资产 | 七、26 | 70,710,946.42 | 97,701,443.85 |
| 开发支出 | 七、27 | 3,587,186.12 | 4,936,232.38 |
| 商誉 | 七、28 | 31,024,151.48 | 31,024,151.48 |
| 长期待摊费用 | 七、29 | 43,101,385.70 | 216,232,796.50 |
| 递延所得税资产 | 七、30 | 224,382,277.65 | 248,515,111.58 |
| 其他非流动资产 | 七、31 | 276,055,752.91 | 156,158,495.69 |
| 非流动资产合计 | / | 1,416,282,296.29 | 3,599,922,213.60 |
| 资产总计 | / | 15,984,796,336.47 | 16,779,301,768.34 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 七、32 | 175,000,000.00 | 300,000,000.00 |
| 向中央银行借款 | / | - | - |
| 拆入资金 | / | - | - |
| 交易性金融负债 | / | - | - |
| 衍生金融负债 | / | - | - |
| 应付票据 | / | - | - |
| 应付账款 | 七、36 | 1,653,286,164.83 | 1,153,136,151.23 |
| 预收款项 | 七、37 | 308,685.96 | 20,113,016.22 |
| 合同负债 | 七、38 | 109,085,387.26 | 246,314,672.92 |
| 卖出回购金融资产款 | / | - | - |
| 吸收存款及同业存放 | / | - | - |
| 代理买卖证券款 | / | - | - |
| 代理承销证券款 | / | - | - |
| 应付职工薪酬 | 七、39 | 197,829,049.39 | 308,421,536.39 |
| 应交税费 | 七、40 | 538,583,551.13 | 292,272,218.63 |
| 其他应付款 | 七、41 | 6,348,295,197.12 | 7,484,391,313.25 |
| 其中：应付利息 | / | - | - |
| 应付股利 | / | 2,917,240.40 | 8,238,183.86 |
| 应付手续费及佣金 | / | - | - |
| 应付分保账款 | / | - | - |
| 持有待售负债 | / | - | - |
| 一年内到期的非流动负债 | 七、43 | 122,718,302.30 | 119,455,425.14 |
| 其他流动负债 | 七、44 | 28,120,344.55 | 37,268,226.98 |
| 流动负债合计 | / | 9,173,226,682.54 | 9,961,372,560.76 |
| 非流动负债： | | | |
| 保险合同准备金 | / | - | - |
| 长期借款 | / | - | - |
| 应付债券 | / | - | - |
| 其中：优先股 | / | - | - |
| 永续债 | / | - | - |
| 租赁负债 | 七、47 | 222,137,425.94 | 245,477,269.92 |
| 长期应付款 | / | - | - |
| 长期应付职工薪酬 | 七、49 | - | 3,653,889.40 |
| 预计负债 | 七、50 | 6,852,101.35 | 20,440,225.88 |
| 递延收益 | 七、51 | - | 7,905,091.80 |
| 递延所得税负债 | 七、30 | 78,878,667.80 | 85,770,280.02 |
| 其他非流动负债 | 七、52 | - | 2,601,584.42 |
| 非流动负债合计 | / | 307,868,195.09 | 365,848,341.44 |

| | | | |
|----------------------|------|-------------------|-------------------|
| 负债合计 | / | 9,481,094,877.63 | 10,327,220,902.20 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 实收资本（或股本） | 七、53 | 566,112,718.00 | 316,804,949.00 |
| 其他权益工具 | / | - | - |
| 其中：优先股 | / | - | - |
| 永续债 | / | - | - |
| 资本公积 | 七、55 | 1,719,117,999.80 | 1,606,790,088.41 |
| 减：库存股 | / | - | - |
| 其他综合收益 | / | - | - |
| 专项储备 | / | - | - |
| 盈余公积 | 七、59 | 627,704,273.57 | 627,704,273.57 |
| 一般风险准备 | / | - | - |
| 未分配利润 | 七、60 | 2,900,138,204.83 | 2,689,230,244.73 |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计 | / | 5,813,073,196.20 | 5,240,529,555.71 |
| 少数股东权益 | / | 690,628,262.64 | 1,211,551,310.43 |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | / | 6,503,701,458.84 | 6,452,080,866.14 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | / | 15,984,796,336.47 | 16,779,301,768.34 |

公司负责人：王一谔 主管会计工作负责人：郝杰 会计机构负责人：方东华

母公司资产负债表

2023年6月30日

编制单位：北京国际人力资本集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 2023年6月30日 | 2022年12月31日 |
|---------------|------|------------------|---------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | / | 1,540,486,368.33 | 15,743,153.64 |
| 交易性金融资产 | / | - | - |
| 衍生金融资产 | / | - | - |
| 应收票据 | / | - | - |
| 应收账款 | / | - | - |
| 应收款项融资 | / | - | - |
| 预付款项 | / | - | - |
| 其他应收款 | 十七、2 | - | 8,935,671.63 |
| 其中：应收利息 | / | - | - |
| 应收股利 | / | - | - |
| 存货 | / | - | - |
| 合同资产 | / | - | - |
| 持有待售资产 | / | - | - |
| 一年内到期的非流动资产 | / | - | - |
| 其他流动资产 | / | 2,297,759.92 | 1,345,275.69 |
| 流动资产合计 | / | 1,542,784,128.25 | 26,024,100.96 |
| 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 | 十七、3 | 4,874,979,604.71 | 1,928,939,343.48 |
| 其他权益工具投资 | / | - | - |
| 其他非流动金融资产 | / | - | - |
| 投资性房地产 | / | 117,094,860.42 | 156,036,874.11 |
| 固定资产 | / | 566,950.53 | 40,965,725.30 |
| 在建工程 | / | - | - |
| 生产性生物资产 | / | - | - |
| 油气资产 | / | - | - |
| 使用权资产 | / | - | - |
| 无形资产 | / | - | - |
| 开发支出 | / | - | - |
| 商誉 | / | - | - |
| 长期待摊费用 | / | - | 71,669,746.13 |
| 递延所得税资产 | / | 2,943,167.17 | 3,417,013.07 |
| 其他非流动资产 | / | - | - |
| 非流动资产合计 | / | 4,995,584,582.83 | 2,201,028,702.09 |
| 资产总计 | / | 6,538,368,711.08 | 2,227,052,803.05 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | / | - | - |
| 交易性金融负债 | / | - | - |
| 衍生金融负债 | / | - | - |
| 应付票据 | / | - | - |
| 应付账款 | / | 94,339.63 | - |
| 预收款项 | / | - | 8,549,221.19 |
| 合同负债 | / | - | - |
| 应付职工薪酬 | / | 11,610.91 | 631,752.59 |
| 应交税费 | / | 192,046,688.72 | 564,801.16 |
| 其他应付款 | / | 11,048,350.03 | 14,686,350.43 |
| 其中：应付利息 | / | - | - |
| 应付股利 | / | 1,517,240.40 | 1,517,240.40 |
| 持有待售负债 | / | - | - |
| 一年内到期的非流动负债 | / | - | - |
| 其他流动负债 | / | - | - |
| 流动负债合计 | / | 203,200,989.29 | 24,432,125.37 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | / | - | - |
| 应付债券 | / | - | - |
| 其中：优先股 | / | - | - |
| 永续债 | / | - | - |
| 租赁负债 | / | - | - |
| 长期应付款 | / | - | - |
| 长期应付职工薪酬 | / | - | - |
| 预计负债 | / | - | - |
| 递延收益 | / | - | - |
| 递延所得税负债 | / | - | - |
| 其他非流动负债 | / | - | - |

| | | | |
|----------------------|---|------------------|------------------|
| 非流动负债合计 | / | - | - |
| 负债合计 | / | 203,200,989.29 | 24,432,125.37 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 实收资本（或股本） | / | 566,112,718.00 | 316,804,949.00 |
| 其他权益工具 | / | - | - |
| 其中：优先股 | / | - | - |
| 永续债 | / | - | - |
| 资本公积 | / | 4,905,154,009.40 | 800,668,814.20 |
| 减：库存股 | / | - | - |
| 其他综合收益 | / | - | 1,808,635.78 |
| 专项储备 | / | - | - |
| 盈余公积 | / | 620,085,259.52 | 620,085,259.52 |
| 未分配利润 | / | 243,815,734.87 | 463,253,019.18 |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | / | 6,335,167,721.79 | 2,202,620,677.68 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | / | 6,538,368,711.08 | 2,227,052,803.05 |

公司负责人：王一谔 主管会计工作负责人：郝杰 会计机构负责人：方东华

合并利润表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 2023 年半年度 | 2022 年半年度 |
|-----------------|------|-------------------|-------------------|
| 一、营业总收入 | 七、61 | 19,181,687,192.02 | 15,122,458,829.82 |
| 其中：营业收入 | 七、61 | 19,181,687,192.02 | 15,122,458,829.82 |
| 利息收入 | / | - | - |
| 已赚保费 | / | - | - |
| 手续费及佣金收入 | / | - | - |
| 二、营业总成本 | / | 19,012,432,775.40 | 14,897,142,098.13 |
| 其中：营业成本 | 七、61 | 17,890,055,337.10 | 13,936,281,268.10 |
| 利息支出 | / | - | - |
| 手续费及佣金支出 | / | - | - |
| 退保金 | / | - | - |
| 赔付支出净额 | / | - | - |
| 提取保险责任准备金净额 | / | - | - |
| 保单红利支出 | / | - | - |
| 分保费用 | / | - | - |
| 税金及附加 | 七、62 | 312,542,085.41 | 99,439,819.94 |
| 销售费用 | 七、63 | 279,303,777.67 | 315,071,429.59 |
| 管理费用 | 七、64 | 520,617,324.48 | 521,698,105.95 |
| 研发费用 | 七、65 | 50,681,985.82 | 54,050,037.41 |
| 财务费用 | 七、66 | -40,767,735.08 | -29,398,562.86 |
| 其中：利息费用 | / | 13,398,696.64 | 18,750,803.66 |
| 利息收入 | / | 61,765,743.85 | 57,122,200.28 |
| 加：其他收益 | 七、67 | 436,899,268.61 | 300,902,628.52 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 七、68 | -288,115.51 | -8,213,608.45 |

| | | | |
|-------------------------------|------|----------------|----------------|
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | / | -1,949,550.35 | -12,560,632.44 |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | / | - | - |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | / | - | - |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | / | - | - |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | 七、70 | 509,529.49 | - |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 七、71 | -7,860,443.69 | -7,443,436.11 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | / | - | - |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 七、73 | 968,540.96 | 3,261,341.40 |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | / | 599,483,196.48 | 513,823,657.05 |
| 加：营业外收入 | 七、74 | 2,293,374.34 | 3,548,097.93 |
| 减：营业外支出 | 七、75 | 2,023,898.86 | 372,585.23 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | / | 599,752,671.96 | 516,999,169.75 |
| 减：所得税费用 | 七、76 | 191,562,709.95 | 133,269,500.64 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | / | 408,189,962.01 | 383,729,669.11 |
| （一）按经营持续性分类 | | | |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | / | 408,189,962.01 | 383,729,669.11 |
| 2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | / | - | - |
| （二）按所有权归属分类 | | | |
| 1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列） | / | 210,907,960.10 | 225,137,249.71 |
| 2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列） | / | 197,282,001.91 | 158,592,419.40 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | / | - | - |
| （一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | | |
| 1.不能重分类进损益的其他综合收益 | / | - | - |
| （1）重新计量设定受益计划变动额 | / | - | - |
| （2）权益法下不能转损益的其他综合收益 | / | - | - |
| （3）其他权益工具投资公允价值变动 | / | - | - |
| （4）企业自身信用风险公允价值变动 | / | - | - |

| | | | |
|-------------------------|---|----------------|----------------|
| 2. 将重分类进损益的其他综合收益 | / | - | - |
| (1) 权益法下可转损益的其他综合收益 | / | - | - |
| (2) 其他债权投资公允价值变动 | / | - | - |
| (3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | / | - | - |
| (4) 其他债权投资信用减值准备 | / | - | - |
| (5) 现金流量套期储备 | / | - | - |
| (6) 外币财务报表折算差额 | / | - | - |
| (7) 其他 | / | - | - |
| (二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | / | - | - |
| 七、综合收益总额 | / | 408,189,962.01 | 383,729,669.11 |
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额 | / | 210,907,960.10 | 225,137,249.71 |
| (二) 归属于少数股东的综合收益总额 | / | 197,282,001.91 | 158,592,419.40 |
| 八、每股收益： | | | |
| (一) 基本每股收益(元/股) | / | 0.4955 | 0.5743 |
| (二) 稀释每股收益(元/股) | / | 0.4955 | 0.5743 |

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方北京外企在合并前实现的净利润为：459,137,439.09 元，上期被合并方北京外企实现的净利润为：467,574,377.81 元。
公司负责人：王一谔 主管会计工作负责人：郝杰 会计机构负责人：方东华

母公司利润表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 2023 年半年度 | 2022 年半年度 |
|-------------------------------|------|----------------|---------------|
| 一、营业收入 | 十七、4 | 9,066,612.42 | 15,137,509.81 |
| 减：营业成本 | / | | |
| 税金及附加 | / | 199,072,091.51 | 3,142,205.10 |
| 销售费用 | / | 3,861,740.98 | 4,888,721.40 |
| 管理费用 | / | 28,606,354.64 | 23,906,715.39 |
| 研发费用 | / | | |
| 财务费用 | / | -3,749,680.78 | -173,829.05 |
| 其中：利息费用 | / | | |
| 利息收入 | / | 3,753,069.50 | 177,606.94 |
| 加：其他收益 | / | 16,841.50 | - |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 十七、5 | - | -203,790.67 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | / | - | -203,790.67 |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | / | - | - |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | / | - | - |

| | | | |
|------------------------|---|-----------------|----------------|
| 公允价值变动收益（损失以“－”号填列） | / | - | - |
| 信用减值损失（损失以“－”号填列） | / | 587,309.27 | -274,829.78 |
| 资产减值损失（损失以“－”号填列） | / | - | - |
| 资产处置收益（损失以“－”号填列） | / | - | 8,000.00 |
| 二、营业利润（亏损以“－”号填列） | / | -218,119,743.16 | -17,096,923.48 |
| 加：营业外收入 | / | - | - |
| 减：营业外支出 | / | 843,695.25 | - |
| 三、利润总额（亏损总额以“－”号填列） | / | -218,963,438.41 | -17,096,923.48 |
| 减：所得税费用 | / | 473,845.90 | -68,707.45 |
| 四、净利润（净亏损以“－”号填列） | / | -219,437,284.31 | -17,028,216.03 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列） | / | -219,437,284.31 | -17,028,216.03 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列） | / | - | - |
| 五、其他综合收益的税后净额 | / | - | - |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | / | - | - |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额 | / | - | - |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益 | / | - | - |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动 | / | - | - |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动 | / | - | - |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 | / | - | - |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益 | / | - | - |
| 2. 其他债权投资公允价值变动 | / | - | - |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | / | - | - |
| 4. 其他债权投资信用减值准备 | / | - | - |
| 5. 现金流量套期储备 | / | - | - |
| 6. 外币财务报表折算差额 | / | - | - |
| 7. 其他 | / | - | - |
| 六、综合收益总额 | / | -219,437,284.31 | -17,028,216.03 |
| 七、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益(元/股) | / | - | - |
| （二）稀释每股收益(元/股) | / | - | - |

公司负责人：王一谔 主管会计工作负责人：郝杰 会计机构负责人：方东华

合并现金流量表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 2023年半年度 | 2022年半年度 |
|-----------------------|---------|-------------------|-------------------|
| 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 | / | 21,294,984,516.69 | 17,498,490,425.15 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 | / | 0.00 | 0.00 |
| 向中央银行借款净增加额 | / | 0.00 | 0.00 |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 | / | 0.00 | 0.00 |
| 收到原保险合同保费取得的现金 | / | 0.00 | 0.00 |
| 收到再保业务现金净额 | / | 0.00 | 0.00 |
| 保户储金及投资款净增加额 | / | 0.00 | 0.00 |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | / | 0.00 | 0.00 |
| 拆入资金净增加额 | / | 0.00 | 0.00 |
| 回购业务资金净增加额 | / | 0.00 | 0.00 |
| 代理买卖证券收到的现金净额 | / | 0.00 | 0.00 |
| 收到的税费返还 | / | 568.74 | 3,175,308.20 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 七、78（1） | 481,254,357.82 | 580,824,370.80 |
| 经营活动现金流入小计 | / | 21,776,239,443.25 | 18,082,490,104.15 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | / | 18,863,491,293.73 | 16,269,906,053.41 |
| 客户贷款及垫款净增加额 | / | 0.00 | 0.00 |
| 存放中央银行和同业款项净增加额 | / | 0.00 | 0.00 |
| 支付原保险合同赔付款项的现金 | / | 0.00 | 0.00 |
| 拆出资金净增加额 | / | 0.00 | 0.00 |
| 支付利息、手续费及佣金的现金 | / | 0.00 | 0.00 |
| 支付保单红利的现金 | / | 0.00 | 0.00 |
| 支付给职工及为职工支付的现金 | / | 750,092,497.75 | 660,030,439.77 |
| 支付的各项税费 | / | 1,183,336,613.84 | 1,105,930,456.95 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 七、78（2） | 736,770,532.72 | 334,304,650.59 |
| 经营活动现金流出小计 | / | 21,533,690,938.04 | 18,370,171,600.72 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | / | 242,548,505.21 | -287,681,496.57 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | / | 723,000,000.00 | 897,376,359.35 |
| 取得投资收益收到的现金 | / | 1,899,018.00 | 10,715,310.37 |

| | | | |
|---------------------------|---------|------------------|------------------|
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | / | 1,005,494.64 | 3,055,800.78 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | / | 0.00 | 350,000.00 |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | 七、78(3) | 0.00 | 1,158,548.82 |
| 投资活动现金流入小计 | / | 725,904,512.64 | 912,656,019.32 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | / | 16,563,729.93 | 12,065,458.94 |
| 投资支付的现金 | / | 918,814,250.00 | 555,000,000.00 |
| 质押贷款净增加额 | / | - | - |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | / | - | - |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | 七、78(4) | 247,670,321.41 | 0.00 |
| 投资活动现金流出小计 | / | 1,183,048,301.34 | 567,065,458.94 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | / | -457,143,788.70 | 345,590,560.38 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | / | 1,581,996,897.60 | 0.00 |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | / | 300,000.00 | 0.00 |
| 取得借款收到的现金 | / | 3,245,000,000.00 | 2,280,000,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 七、78(5) | 3,745,058.11 | 0.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | / | 4,830,741,955.71 | 2,280,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | / | 3,370,000,000.00 | 2,509,890,555.56 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | / | 43,547,757.99 | 16,687,571.98 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | / | 32,941,505.16 | 1,899,000.00 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 七、78(6) | 63,168,821.76 | 75,342,656.75 |
| 筹资活动现金流出小计 | / | 3,476,716,579.75 | 2,601,920,784.29 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | / | 1,354,025,375.96 | -321,920,784.29 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | / | 5,991,670.72 | 3,400,553.43 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | / | 1,145,421,763.19 | -260,611,167.05 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | / | 6,372,081,635.97 | 6,329,688,310.11 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | / | 7,517,503,399.16 | 6,069,077,143.06 |

公司负责人：王一谔 主管会计工作负责人：郝杰 会计机构负责人：方东华

母公司现金流量表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 2023年半年度 | 2022年半年度 |
|---------------------------|----|------------------|----------------|
| 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 | / | 8,890,000.00 | 15,970,745.93 |
| 收到的税费返还 | / | 60.02 | 0.00 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | / | 17,321,122.63 | 216,047,673.71 |
| 经营活动现金流入小计 | / | 26,211,182.65 | 232,018,419.64 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | / | 0.00 | 911,306.37 |
| 支付给职工及为职工支付的现金 | / | 4,752,729.13 | 5,487,166.93 |
| 支付的各项税费 | / | 52,484,424.63 | 5,444,938.33 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | / | 29,574,328.87 | 282,299,470.06 |
| 经营活动现金流出小计 | / | 86,811,482.63 | 294,142,881.69 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | / | -60,600,299.98 | -62,124,462.05 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | / | - | - |
| 取得投资收益收到的现金 | / | - | - |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | / | - | 8,000.00 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | / | - | - |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | / | - | 177,606.94 |
| 投资活动现金流入小计 | / | - | 185,606.94 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | / | - | 0.00 |
| 投资支付的现金 | / | - | 2,000,000.00 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | / | - | - |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | / | - | - |
| 投资活动现金流出小计 | / | - | 2,000,000.00 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | / | - | -1,814,393.06 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | / | 1,581,696,897.60 | - |
| 取得借款收到的现金 | / | - | - |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | / | 3,745,058.11 | - |
| 筹资活动现金流入小计 | / | 1,585,441,955.71 | - |
| 偿还债务支付的现金 | / | - | - |

| | | | |
|--------------------|---|------------------|----------------|
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | / | - | - |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | / | 98,441.04 | 9,693.60 |
| 筹资活动现金流出小计 | / | 98,441.04 | 9,693.60 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | / | 1,585,343,514.67 | -9,693.60 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | / | - | - |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | / | 1,524,743,214.69 | -63,948,548.71 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | / | 15,743,153.64 | 72,609,235.54 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | / | 1,540,486,368.33 | 8,660,686.83 |

公司负责人：王一谔 主管会计工作负责人：郝杰 会计机构负责人：方东华

合并所有者权益变动表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 2023 年半年度 | | | | | | | | | | | | | | |
|----------------|----------------|------------|----|---|------------------|-----------|----------------|----------|----------------|----------------|------------------|--------|------------------|------------------|------------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 | | |
| | 实收资本 (或股本) | 其他权益 工具 | | | 资本公积 | 减： 库存股 | 其他 综合 收益 | 专项 储备 | 盈余公积 | 一般 风险 准备 | 未分配利润 | | | 其他 | 小计 |
| | 优先 股 | 永续 债 | 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 316,804,949.00 | - | - | - | 791,291,012.30 | - | - | - | 627,704,273.57 | - | 247,223,800.38 | - | 1,983,024,035.25 | 113,325,711.23 | 2,096,349,746.48 |
| 加：会计政策变更 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 前期差错更正 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 同一控制下企业合并 | - | - | - | - | 815,499,076.11 | - | - | - | 0.00 | - | 2,442,006,444.35 | - | 3,257,505,520.46 | 1,098,225,599.20 | 4,355,731,119.66 |
| 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 二、本年期初余额 | 316,804,949.00 | - | - | - | 1,606,790,088.41 | - | - | - | 627,704,273.57 | - | 2,689,230,244.73 | - | 5,240,529,555.71 | 1,211,551,310.43 | 6,452,080,866.14 |
| 三、本期增减变动金额（减少以 | 249,307,769.00 | - | - | - | 112,327,911.39 | - | - | - | - | - | 210,907,960.10 | - | 572,543,640.49 | -520,923,047.79 | 51,620,592.70 |

| | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|---------------------------------------|----------------|---|---|---|-------------------|---|---|---|---|---|----------------|---|-------------------|-----------------|-------------------|--|--|
| “一” 号填 列) | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| (一) 综合收 益总额 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 210,907,960.10 | - | 210,907,960.10 | 197,282,001.91 | 408,189,962.01 | | |
| (二) 所有者 投入和 减少资 本 | 249,307,769.00 | - | - | - | 112,327,911.39 | - | - | - | - | - | - | - | 361,635,680.39 | -690,583,884.54 | -328,948,204.15 | | |
| 1. 所 有者投 入的普 通股 | 249,307,769.00 | - | - | - | 3,488,123,795.09 | - | - | - | - | - | - | - | 3,737,431,564.09 | 300,000.00 | 3,737,731,564.09 | | |
| 2. 其 他权益 工具持 有者投 入资本 | - | - | - | - | 0.00 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 0.00 | | |
| 3. 股 份支付 计入所 有者权 益的金 额 | - | - | - | - | 0.00 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 0.00 | | |
| 4. 其 他 | - | - | - | - | -3,375,795,883.70 | - | - | - | - | - | - | - | -3,375,795,883.70 | -690,883,884.54 | -4,066,679,768.24 | | |
| (三) 利润分 配 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | -27,621,165.16 | -27,621,165.16 | | |
| 1. 提 取盈余 公积 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | | |
| 2. 提 取一般 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | | |

| | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|----------------|----------------|--|
| 风险准备 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | -27,621,165.16 | -27,621,165.16 | |
| 4. 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| (四) 所有者权益内部结转 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 5. 其他综合收益结 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |

| | | | | | | | | | | | | | | | | |
|----------|----------------|---|---|---|------------------|---|---|---|----------------|---|------------------|---|------------------|----------------|------------------|---|
| 转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (五) 专项储备 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 本期提取 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 本期使用 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (六) 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 四、本期期末余额 | 566,112,718.00 | - | - | - | 1,719,117,999.80 | - | - | - | 627,704,273.57 | - | 2,900,138,204.83 | - | 5,813,073,196.20 | 690,628,262.64 | 6,503,701,458.84 | |

| 项目 | 2022 年半年度 | | | | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
|----------|----------------|------------|----|---|----------------|-----------|----------------|----------|----------------|----------------|----------------|----|------------------|----------------|------------------|---------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 实收资本 (或股本) | 其他权益 工具 | | | 资本公积 | 减： 库存股 | 其他 综合 收益 | 专项 储备 | 盈余公积 | 一般 风险 准备 | 未分配利润 | 其他 | 小计 | | | |
| | 优先 股 | 永续 债 | 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 316,804,949.00 | - | - | - | 791,291,012.30 | - | - | - | 627,704,273.57 | - | 462,397,305.03 | - | 2,198,197,539.90 | 115,386,212.78 | 2,313,583,752.68 | |
| 加：会计政策变更 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 前期差错更正 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |

| | | | | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|---|---|---|------------------|---|---|---|----------------|---|------------------|---|------------------|----------------|------------------|
| 同一控制下企业合并 | - | - | - | - | 862,838,526.99 | - | - | - | - | - | 1,812,550,603.25 | - | 2,675,389,130.24 | 876,788,733.03 | 3,552,177,863.27 |
| 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 二、本年期初余额 | 316,804,949.00 | - | - | - | 1,654,129,539.29 | - | - | - | 627,704,273.57 | - | 2,274,947,908.28 | - | 4,873,586,670.14 | 992,174,945.81 | 5,865,761,615.95 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 225,137,249.71 | - | 225,137,249.71 | 153,306,591.71 | 378,443,841.42 |
| （一）综合收益总额 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 225,137,249.71 | - | 225,137,249.71 | 158,592,419.40 | 383,729,669.11 |
| （二）所有者投入和减少资本 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 所有者投入的普通股 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 股份支付 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

| | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|------------------|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---------------|---------------|---|---|---|
| 计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (三) 利润分配 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | -5,285,827.69 | -5,285,827.69 | - | - | - |
| 1. 提取盈余公积 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 提取一般风险准备 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | -5,285,827.69 | -5,285,827.69 | - | - | - |
| 4. 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (四) 所有者权益内部结转 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 盈余公积转增资本 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

| | | | | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|----------------|---|---|---|------------------|---|---|---|----------------|---|------------------|---|------------------|------------------|------------------|---|
| 本（或股本） | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 6. 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| （五）专项储备 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 本期提取 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 本期使用 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| （六）其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 四、本期期末余额 | 316,804,949.00 | - | - | - | 1,654,129,539.29 | - | - | - | 627,704,273.57 | - | 2,500,085,157.99 | - | 5,098,723,919.85 | 1,145,481,537.52 | 6,244,205,457.37 | |

公司负责人：王一谔 主管会计工作负责人：郝杰 会计机构负责人：方东华

母公司所有者权益变动表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 2023 年半年度 | | | | | | | | | | |
|---------------------------|----------------|-------------|-------------|--------|------------------|-----------|---------------|----------|----------------|-----------------|------------------|
| | 实收资本 (或股本) | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库 存股 | 其他综合收益 | 专项 储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| | | 优 先 股 | 永 续 债 | 其 他 | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 316,804,949.00 | - | - | - | 800,668,814.20 | - | 1,808,635.78 | - | 620,085,259.52 | 463,253,019.18 | 2,202,620,677.68 |
| 加：会计政策变更 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 前期差错更正 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 二、本年期初余额 | 316,804,949.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 800,668,814.20 | 0.00 | 1,808,635.78 | 0.00 | 620,085,259.52 | 463,253,019.18 | 2,202,620,677.68 |
| 三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列) | 249,307,769.00 | - | - | - | 4,104,485,195.20 | - | -1,808,635.78 | - | - | -219,437,284.31 | 4,132,547,044.11 |
| (一) 综合收益总额 | 0.00 | - | - | - | 0.00 | - | 0.00 | - | - | -219,437,284.31 | -219,437,284.31 |
| (二) 所有者投入和 减少资本 | 249,307,769.00 | - | - | - | 4,102,676,559.42 | - | 0.00 | - | - | 0.00 | 4,351,984,328.42 |
| 1. 所有者投入的普通 股 | 249,307,769.00 | - | - | - | 4,102,676,559.42 | - | 0.00 | - | - | 0.00 | 4,351,984,328.42 |
| 2. 其他权益工具持有 者投入资本 | 0.00 | - | - | - | 0.00 | - | 0.00 | - | - | 0.00 | 0.00 |
| 3. 股份支付计入所有 者权益的金额 | 0.00 | - | - | - | 0.00 | - | 0.00 | - | - | 0.00 | 0.00 |
| 4. 其他 | 0.00 | - | - | - | 0.00 | - | 0.00 | - | - | 0.00 | 0.00 |
| (三) 利润分配 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 提取盈余公积 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 对所有者(或股 东)的分配 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (四) 所有者权益内 部结转 | - | - | - | - | 1,808,635.78 | - | -1,808,635.78 | - | - | - | - |
| 1. 资本公积转增资本 (或股本) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

| | | | | | | | | | | | |
|------------------------|----------------|---|---|---|------------------|---|---------------|---|----------------|----------------|------------------|
| 2. 盈余公积转增资本 (或股本) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4. 设定受益计划变动 额结转留存收益 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 5. 其他综合收益结转 留存收益 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 6. 其他 | - | - | - | - | 1,808,635.78 | - | -1,808,635.78 | - | - | - | - |
| (五) 专项储备 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 本期提取 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 本期使用 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (六) 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 四、本期期末余额 | 566,112,718.00 | - | - | - | 4,905,154,009.40 | - | - | - | 620,085,259.52 | 243,815,734.87 | 6,335,167,721.79 |

| 项目 | 2022 年半年度 | | | | | | | | | | |
|-------------------------------|----------------|-------------|-------------|--------|----------------|-----------|--------------|----------|----------------|----------------|------------------|
| | 实收资本 (或股本) | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库 存股 | 其他综合收益 | 专项 储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| | | 优 先 股 | 永 续 债 | 其 他 | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 316,804,949.00 | - | - | - | 800,668,814.20 | - | 1,808,635.78 | - | 620,085,259.52 | 494,455,320.46 | 2,233,822,978.96 |
| 加：会计政策变更 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 前期差错更正 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 二、本年期初余额 | 316,804,949.00 | - | - | - | 800,668,814.20 | - | 1,808,635.78 | - | 620,085,259.52 | 494,455,320.46 | 2,233,822,978.96 |
| 三、本期增减变动金 额（减少以“-”号 填列） | - | - | - | - | 0.00 | - | 0.00 | - | 0.00 | -17,028,216.03 | -17,028,216.03 |
| (一) 综合收益总额 | - | - | - | - | 0.00 | - | 0.00 | - | 0.00 | -17,028,216.03 | -17,028,216.03 |
| (二) 所有者投入和 减少资本 | - | - | - | - | 0.00 | - | 0.00 | - | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 1. 所有者投入的普通 股 | - | - | - | - | 0.00 | - | 0.00 | - | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 2. 其他权益工具持有 者投入资本 | - | - | - | - | 0.00 | - | 0.00 | - | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

| | | | | | | | | | | | |
|--------------------|----------------|---|---|---|----------------|---|--------------|---|----------------|----------------|------------------|
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | - | - | - | - | 0.00 | - | 0.00 | - | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 4. 其他 | - | - | - | - | 0.00 | - | 0.00 | - | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| (三) 利润分配 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 提取盈余公积 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 对所有者（或股东）的分配 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (四) 所有者权益内部结转 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 6. 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (五) 专项储备 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 本期提取 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 本期使用 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (六) 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 四、本期期末余额 | 316,804,949.00 | | | | 800,668,814.20 | | 1,808,635.78 | | 620,085,259.52 | 477,427,104.43 | 2,216,794,762.93 |

公司负责人：王一谔 主管会计工作负责人：郝杰 会计机构负责人：方东华

三、 公司基本情况

(一) 公司概况

√适用 □不适用

1、公司注册地、组织形式和总部地址

北京国际人力资本集团股份有限公司成立于 1992 年 11 月 03 日，于北京市市场监督管理局注册登记，统一社会信用代码为 9111000010196866XH。注册资本人民币 56,611.2718 万元，法定代表人王一谔，注册地址：北京市海淀区北清路 81 号院一区 1 号楼 3 层 101。

2、公司的业务性质和主要经营活动

公司属于人力资源服务行业，经营范围为：许可项目：职业中介活动；代理记账；出版物零售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：人力资源服务（不含职业中介活动、劳务派遣服务）；薪酬管理服务；家政服务；劳务服务（不含劳务派遣）；商务代理代办服务；市场调查（不含涉外调查）；社会经济咨询服务；企业管理咨询；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；会议及展览服务；组织文化艺术交流活动；体育场地设施经营（不含高危险性体育运动）；翻译服务；非居住房地产租赁；基于云平台的业务外包服务；健康咨询服务（不含诊疗服务）；在保险公司授权范围内开展专属保险代理业务（凭授权经营）；软件外包服务；农业专业及辅助性活动；广告发布；广告制作；广告设计、代理；计算机软硬件及辅助设备零售；日用品销售；日用百货销售；文具用品零售；办公用品销售；工艺美术品及收藏品零售（象牙及其制品除外）；针纺织品销售；金银制品销售；珠宝首饰零售；五金产品零售；家用电器销售；通讯设备销售；新鲜水果零售；新鲜蔬菜零售；票务代理服务；旅客票务代理；装卸搬运；航空运输货物打包服务；普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目）。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）（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。）

3、母公司以及最终控制方的名称

公司的母公司为北京国有资本运营管理有限公司；最终控制方为北京市人民政府国有资产监督管理委员会。

4、营业期限

公司营业期限 1996-11-15 至无固定期限。

(二) 合并财务报表范围

√适用 □不适用

子公司情况索引附注八和附注九、1。

四、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司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-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

(二) 持续经营

√适用 □不适用

公司管理层已评价自本期末起 12 个月内具备持续经营能力，不存在导致持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

公司因重大资产重组，公司的资产、主营业务及股权结构等均发生变更。本公司第十届第五次董事会会议及第十届第四次监事会会议分别审议通过了“关于变更会计政策与会计估计的议案”。公司决定变更原有的会计政策与会计估计，采用北京外企使用的会计政策与会计估计并结合北京城乡公司重大资产重组中的保留资产部分适用的会计政策与会计估计，变更后与北京外企原会计政策基本一致，不存在对财务状况和经营成果的影响。（注：相关董事会决议、监事会决议详见公司临 2023-019 号、临 2023-018 号公告）

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453 号）的列报和披露要求。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

适用 不适用

本公司以 12 个月作为一个经营周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

（1）同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（2）非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经

复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

①调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动以及持有的其他权益工具投资公允价值变动而产生的其他综合收益除外。

②确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形：

①判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

②分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

③分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体在以前期间一直存在。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的资本溢价，资本公积中的资本溢价不足冲减的，调整留存收益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

(1) 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：

- ①各参与方均受到该安排的约束；
- ②两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。

任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过

分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

(2) 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- 1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- 2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- 3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- 5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8. 现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

(1) 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

(2) 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

10. 金融工具

适用 不适用

(1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且

(a) 实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或

(b) 虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

(2) 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司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量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，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：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和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，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。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

(3) 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配；

2) 根据正式书面文件载明的集团风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在集团内部以此为基础向关键管理人员报告；

3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)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。

(4) 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：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；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) 金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。

1) 预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司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其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“九、与金融工具相关的风险”。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加。

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值。

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

2) 本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

3) 应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即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。

(6) 金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

11. 应收票据**应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

适用 不适用

12. 应收账款**应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

适用 不适用

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收账款预期信用损失进行估计。本公司会计政策如下：

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

| | |
|----------------------|--------------------------|
| 单项金额重大的判断依据或金额标准 | 应收款项账面余额在1000万以上的款项 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 | 根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认 |

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项确定组合的依据及坏账准备的计提方法

1) 确定组合的依据

| | |
|-------------|----------------------------|
| 组合 1：账龄分析组合 | 相同或类似的具有应收款项按账龄划分类似的信用风险特征 |
| 组合 2：无风险组合 | 合并范围内关联方款项、押金保证金等 |

2) 按组合计提坏账准备的计提方法

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款龄与整个存续期信用损失率对照表计算预期信用损失。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

| 账龄 | 应收账款计提比例 (%) | 其他应收款计提比例 (%) |
|------------------|--------------|---------------|
| 0-6 个月 | 1.00 | 1.00 |
| 7 个月-1 年 (含 1 年) | 5.00 | 5.00 |
| 1-2 年 (含 2 年) | 50.00 | 50.00 |
| 2-3 年 (含 3 年) | 80.00 | 80.00 |
| 3 年以上 | 100.00 | 100.00 |

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

| | |
|-------------|--------------------------|
| 单项计提坏账准备的理由 | 有客观证据表明其发生了减值 |
| 坏账准备的计提方法 | 根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认 |

13. 应收款项融资

√适用 □不适用

金融资产同时符合下列条件的，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：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将持有的应收款项，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

14. 其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型详见附注五、（10）金融工具进行处理。

15. 存货

适用 不适用

（1）存货的分类

本公司将存货分为原材料、周转材料（低值易耗品）、库存商品等。

（2）发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

（4）存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

16. 合同资产

（1）合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

（2）合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

17. 持有待售资产

适用 不适用

本公司将同时满足下列条件的公司组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能

发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。）预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

18. 债权投资

债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

19. 其他债权投资

其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

20. 长期应收款

长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

21. 长期股权投资

适用 不适用

（1）投资成本的确定

1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账

面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积(资本溢价)；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积(资本溢价)，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本(合同或协议约定价值不公允的除外)。

(2) 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。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，按照本公司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(但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认)，对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

(3) 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额；重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(4) 长期股权投资的处置

1) 部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益(损失)；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它

相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

(5) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

22. 投资性房地产

(1). 如果采用成本计量模式的

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见本附注五、30。

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

23. 固定资产

(1). 确认条件

适用 不适用

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

(2). 折旧方法

适用 不适用

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限（年） | 残值率 | 年折旧率 |
|--------|-------|---------|-----------|------------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 20-50 | 4.00-5.00 | 4.80-1.90 |
| 电子设备 | 年限平均法 | 3-15 | 4.00-5.00 | 32.00-6.33 |
| 运输工具 | 年限平均法 | 4-10 | 4.00-5.00 | 24.00-9.50 |
| 办公设备 | 年限平均法 | 3-10 | 4.00-5.00 | 32.00-9.50 |
| 其他设备 | 年限平均法 | 5-10 | 4.00-5.00 | 19.20-9.50 |

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

适用 不适用

24. 在建工程

适用 不适用

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

(2) 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

25. 借款费用

适用 不适用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

(2) 借款费用资本化期间

1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：

a) 资产支出已经发生；

b) 借款费用已经发生；

c) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2) 若符合资本化条件的资产在购建或者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，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

(3) 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

26. 生物资产

适用 不适用

27. 油气资产

适用 不适用

28. 使用权资产

适用 不适用

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

(1) 租赁负债的初始计量金额；

(2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

(3) 发生的初始直接费用；

(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。前述成本属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第 1 号——存货》。

本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对上述第 4 项所述成本进行确认和计量。

初始直接费用，是指为达成租赁所发生的增量成本。增量成本是指若企业不取得该租赁，则不会发生的成本。

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。对于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。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

29. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

√适用 □不适用

1) 无形资产包括软件等，按成本进行初始计量。

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

| 项目 | 摊销年限(年) |
|-------|---------|
| 土地使用权 | 40 |
| 场地使用权 | 40-50 |
| 软件 | 3-10 |

使用寿命不确定的无形资产不摊销，公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

3) 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

(2). 内部研究开发支出会计政策

√适用 □不适用

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- 1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；
- 4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- 5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

内部研究开发项目的研究阶段，是指为获取新的科学或技术知识并理解它们而进行的独创性的有计划调查的阶段。

内部研究开发项目的开发阶段，是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段。本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

30. 长期资产减值

√适用 □不适用

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

(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。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

资产预计未来现金流量的现值，应当按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

31. 长期待摊费用

√适用 □不适用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的、分摊期限在一年以上的各项费用。

32. 合同负债

合同负债的确认方法

√适用 □不适用

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

33. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：

1) 本公司因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；

2) 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。如果本公司在职工为其提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内，不需要全部支付利润分享计划产生的应付职工薪酬，该利润分享计划适用其他长期职工福利的有关规定。本公司根据经营业绩或职工贡献等情况提取的奖金，属于奖金计划，比照短期利润分享计划进行处理。

(2)、离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

1) 设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，按确定的折现率将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，本公司按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致本公司第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。在确定该归属期间时，不考虑仅因未来工资水平提高而导致设定受益计划义务显著增加的情况。

报告期末，本公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

a) 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。

b) 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

c) 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第 a) 项和第 b) 项计入当期损益；第 c) 项计入其他综合收益。

(3)、辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

辞退福利主要包括：

1) 在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，本公司决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿。

2) 在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权利选择继续在职或接受补偿离职。

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- a) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- b) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的按设定提存计划的有关规定进行处理，除此之外的其他长期职工福利，按设定受益计划的有关规定确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

34. 租赁负债

√适用 □不适用

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司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) 购买选择权的行权价格，前提是本公司合理确定将行使该选择权；
- (4) 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权；
- (5) 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，本公司采用增量借款利率作为折现率。

35. 预计负债

√适用 □不适用

(1) 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

(2) 本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

36. 股份支付

√适用 □不适用

(1) 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

1) 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

2) 不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，本公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

38. 收入**(1). 收入确认和计量所采用的会计政策**

适用 不适用

1) 收入的确认

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

2) 本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

a) 本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

i. 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

ii. 客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

iii. 本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

b) 对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

i. 本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

ii. 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

iii. 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

iv. 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

v. 客户已接受该商品。

vi. 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

3) 收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

a) 可变对价

本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

b) 重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

c) 非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

d) 应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。

企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

4) 对收入确认具有重大影响的判断

本公司所采用的以下判断，对收入确认的时点和金额具有重大影响：

人事管理服务：公司为其客户提供人事管理服务，并与客户签订《人事委托服务合同》，根据合同约定，与员工相关的工资、社保、公积金等费用由客户实际支付。人事管理服务的收费标准一般为公司每月服务的员工数量，乘以约定的人次服务费。人事管理服务按月结算，公司每月根据所服务的客户员工数量，确认人事管理服务收入。

劳务派遣服务：公司与用人单位签订劳务派遣合同、与员工签订劳动合同并派遣至用工单位工作，用工单位每月提供派遣员工的工资、社保、公积金及管理费用结算表，经双方核对，公司以取得的全部价款和价外费用，扣除代用工单位支付给劳务派遣员工的工资、社保、公积金后的差额确认为收入。

业务外包服务、灵活用工：公司根据合同约定为其客户提供人力资源相关服务，公司每月依照实际派出人员数量，或派出人员实际完成工作量等合同约定的计算服务费用并确认收入。

招聘服务：主要包括招聘流程外包与中高端人才寻访，根据合同约定在为客户推荐的候选人成功被录用时，以合同约定的计算方式向客户收取服务费，并据此确认收入。

薪酬福利服务：主要包括薪税管理服务、商业福利服务等细分服务内容。公司每月根据所服务的客户员工数量，确认薪税管理服务收入。公司根据合同服务项目及交付方式，确认商业福利服务收入。

(2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

39. 合同成本

适用 不适用

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司企业为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

- (1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- (2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
- (3) 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- (1) 因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- (2) 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

40. 政府补助

√适用 □不适用

(1) 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

(3) 政府补助采用总额法：

1) 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

2) 与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

(4) 对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

(5) 本公司将与本公司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或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

(6) 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

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

2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

41. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

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

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

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

(4) 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：

1) 企业合并；

2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

42. 租赁

(1). 经营租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

1) 承租人

本公司为承租人时，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当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，应当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。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本公司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。按照《企业会计准则第17号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，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的方法计入相关资产成本或当期损益。

2) 出租人

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司应当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，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

(2). 融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，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，并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。

(3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

43. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

44. 重要会计政策和会计估计的变更**(1). 重要会计政策变更**

适用 不适用

本公司因重大资产重组，公司的资产、主营业务及股权结构等均发生变更。本公司第十届第五次董事会会议及第十届第四次监事会会议分别审议通过了“关于变更会计政策与会计估计的议案”。公司决定变更原有的会计政策与会计估计，采用北京外企使用的会计政策与会计估计并结合北京城乡公司重大资产重组中的保留资产部分适用的会计政策与会计估计，变更后与北京

外企原会计政策基本一致，不存在对财务状况和经营成果的影响。（相关董事会决议、监事会决议详见本公司临 2023-019 号、临 2023-018 号公告）

(2). 重要会计估计变更

适用 不适用

本公司因重大资产重组，公司的资产、主营业务及股权结构等均发生变更。本公司第十届第五次董事会会议及第十届第四次监事会会议分别审议通过了“关于变更会计政策与会计估计的议案”。公司决定变更原有的会计政策与会计估计，采用北京外企使用的会计政策与会计估计并结合北京城乡公司重大资产重组中的保留资产部分适用的会计政策与会计估计，变更后与北京外企原会计政策基本一致，不存在对财务状况和经营成果的影响。（相关董事会决议、监事会决议详见本公司临 2023-019 号、临 2023-018 号公告）

(3). 2023 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

适用 不适用

45. 其他

适用 不适用

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|-------------------------------|-----------------------|
| 增值税 | 销售货物或提供劳务增值额 | 13、9、6、5 |
| 城市维护建设税 | 应交流转税额 | 7 |
| 教育费附加 | 应交流转税额 | 3 |
| 地方教育费附加 | 应交流转税额 | 2 |
| 房产税 | 从价计征：按房产原值减扣除额（房产原值的 10%-30%） | 1.2 |
| | 从租计征：按租金收入 | 12 |
| 土地使用税 | 实际占用的土地面积 | 1.5-30 元/平方米 |
| 车船使用税 | 车辆船舶类型 | 定额税率 |
| 印花税 | 合同金额 | 0.5‰、0.3‰ |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 30、25、20、16.5、15、8.25 |

注：FESCO(澳大利亚)国际业务中心私营有限公司执行企业所得税税率为 30%；FESCO (H.K.) LTD 总利润超过 200 万元的, 200 万以内的部分执行利得税税率为 8.25%，超过 200 万的部分执行利得税税率为 16.5%。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

2. 税收优惠

适用 不适用

(1) 本公司涉及的企业所得税税率税收优惠情况如下所示：

1) 2018 年 11 月，本公司子公司：北京外企人力资源服务有限公司经北京市科委、北京市财政局、北京市税务局批准，被认定为高新技术企业，从而企业所得税减按 15% 的税率征收（证书号 GR201811007712）。2021 年 12 月，经北京市科委、北京市财政局、北京市税务局批准，获取高新技术证书（证书号 GR202111003680）。

2) 根据《财政部 税务总局 国家发展改革委 关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告 2020 年第 23 号第一条，自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。

本公司中符合该项税收优惠的具体公司如下：

| 纳税主体名称 | 所得税税率 (%) |
|--------------------|-----------|
| 重庆外企德科人力资源服务有限公司 | 15 |
| 北京外企德科人力资源服务陕西有限公司 | 15 |
| 四川方胜人力资源服务有限公司 | 15 |

3) 根据财税〔2019〕13 号文规定，自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

根据财政部税务总局公告 2021 年第 12 号规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税，本公告执行期限为 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日。

根据财政部税务总局《关于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 2023 年第 6 号），对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

本公司中符合该项税收优惠的具体公司如下：

| 纳税主体名称 | 所得税税率 (%) |
|-----------------------|-----------|
| 北京外企（三亚）人力资源服务有限公司 | 20 |
| 北京外企数字科技有限公司 | 20 |
| 北京市外商服务中心有限公司 | 20 |
| 北京市外企职业技能培训朝阳学校有限责任公司 | 20 |
| 北京城乡海体企业服务有限公司 | 20 |

(2) 重要税收优惠政策及其依据

1) 根据财政部税务总局公告 2023 年第 1 号《关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》，自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，增值税加计抵减政策按照以下规定执行：

a) 允许生产性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳税额。生产性服务业纳税人，是指提供邮政服务、电信服务、现代服务、生活服务取得的销售额占全部销售额的比重超过 50% 的纳税人。

b) 允许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。生活性服务业纳税人，是指提供生活服务取得的销售额占全部销售额的比重超过 50%的纳税人。

c) 纳税人适用加计抵减政策的其他有关事项，按照《财政部 税务总局 海关总署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）、《财政部 税务总局关于明确生活性服务业增值税加计抵减政策的公告》（财政部 税务总局公告 2019 年第 87 号）等有关规定执行。

本公司中符合该税收优惠的具体公司如下：

| 纳税主体名称 | 加计抵减比例 (%) |
|--------------------|------------|
| 北京外企人力资源服务有限公司 | 5 |
| 北京外企市场营销顾问有限公司 | 5 |
| 广东方胜人力资源服务有限公司 | 5 |
| 北京外企人力资源服务湖北有限公司 | 5 |
| 河北方胜人力资源服务有限公司 | 5 |
| 北京外企（江西）人力资源服务有限公司 | 5 |
| 北京外企人力资源服务云南有限公司 | 5 |
| 天津中天对外服务有限公司 | 5 |
| 北京外企人力资源服务宁波有限公司 | 5 |
| 北京外企人力资源服务济南有限公司 | 5 |
| 四川方胜人力资源服务有限公司 | 5 |
| 北京外企人力资源服务青岛有限公司 | 5 |
| 外企德科人力资源服务安徽有限公司 | 5 |
| 北京外企人力资源服务福建有限公司 | 5 |
| 北京外企（三亚）人力资源服务有限公司 | 5 |
| 北京外企德科人力资源服务上海有限公司 | 5 |
| 浙江外企德科人力资源服务有限公司 | 5 |
| 重庆外企德科人力资源服务有限公司 | 5 |
| 北京外企德科人力资源服务深圳有限公司 | 5 |
| 北京外企德科人力资源服务苏州有限公司 | 5 |
| 北京外企德科人力资源服务陕西有限公司 | 5 |
| 中化方胜能源管理服务有限公司 | 5 |
| 湖南外企德科人力资源服务有限公司 | 5 |
| 外企德科信息科技有限公司 | 5 |
| 北京市外商服务中心有限公司 | 5 |
| 北京外企人力资源服务河南有限公司 | 5 |

2) 根据财政部 税务总局公告 2023 年第 1 号《关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》，自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，增值税加计抵减政策按照以下规定执行：

a) 允许生产性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳税额。生产性服务业纳税人，是指提供邮政服务、电信服务、现代服务、生活服务取得的销售额占全部销售额的比重超过 50%的纳税人。

b) 允许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。生活性服务业纳税人，是指提供生活服务取得的销售额占全部销售额的比重超过 50%的纳税人。

c) 纳税人适用加计抵减政策的其他有关事项, 按照《财政部 税务总局 海关总署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)、《财政部 税务总局关于明确生活性服务业增值税加计抵减政策的公告》(财政部 税务总局公告 2019 年第 87 号) 等有关规定执行。

本公司中符合该项税收优惠的具体公司如下:

| 纳税主体名称 | 加计抵减比例 (%) |
|------------------|------------|
| 北京外企人力资源服务江苏有限公司 | 10 |

3. 其他

适用 不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------------|----------------------|----------------------|
| 库存现金 | 232, 527. 66 | 293, 475. 75 |
| 银行存款 | 7, 516, 560, 121. 07 | 6, 358, 081, 456. 44 |
| 其他货币资金 | 19, 831, 086. 92 | 28, 270, 868. 27 |
| 合计 | 7, 536, 623, 735. 65 | 6, 386, 645, 800. 46 |
| 其中: 存放在境外的 款项总额 | 123, 629, 274. 02 | 106, 622, 061. 30 |
| 存放财务公司存款 | - | - |

其他说明:

无

2、交易性金融资产

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------------------------|-------------------|------------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期 损益的金融资产 | 157, 271, 610. 05 | 40, 000, 000. 00 |
| 其中: | | |
| 结构性存款 | 157, 271, 610. 05 | 40, 000, 000. 00 |
| 合计 | 157, 271, 610. 05 | 40, 000, 000. 00 |

其他说明:

适用 不适用

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、 应收票据**(1). 应收票据分类列示**

□适用 √不适用

(2). 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

□适用 √不适用

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

(5). 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

(6). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

(7). 本期实际核销的应收票据情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

5、 应收账款**(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄 | 期末账面余额 |
|------------|------------------|
| 1 年以内 | |
| 其中：1 年以内分项 | |
| 0-6 个月 | 3,528,059,203.25 |
| 7-12 个月 | 100,201,193.79 |
| 1 年以内小计 | 3,628,260,397.04 |
| 1 至 2 年 | 11,534,682.60 |
| 2 至 3 年 | 3,369,602.42 |
| 3 年以上 | 8,640,817.63 |
| 合计 | 3,651,805,499.69 |

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|-----------|------------------|--------|---------------|----------|------------------|------------------|--------|---------------|----------|------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | 5,233,953.59 | 0.14 | 5,233,953.59 | 100.00 | | 7,641,675.33 | 0.24 | 7,641,675.33 | 100.00 | |
| 按组合计提坏账准备 | 3,646,571,546.10 | 99.86 | 52,583,549.64 | 1.44 | 3,593,987,996.46 | 3,142,249,790.39 | 99.76 | 42,026,139.02 | 1.34 | 3,100,223,651.37 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 账龄分析法组合 | 3,646,571,546.10 | 99.86 | 52,583,549.64 | 1.44 | 3,593,987,996.46 | 3,142,249,790.39 | 99.76 | 42,026,139.02 | 1.34 | 3,100,223,651.37 |
| 合计 | 3,651,805,499.69 | / | 57,817,503.23 | / | 3,593,987,996.46 | 3,149,891,465.72 | / | 49,667,814.35 | / | 3,100,223,651.37 |

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 名称 | 期末余额 | | | |
|--------------------|--------------|--------------|----------|--------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 计提理由 |
| 乐视移动智能信息技术（北京）有限公司 | 3,721,195.24 | 3,721,195.24 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 江西洪泰检测有限公司 | 753,726.10 | 753,726.10 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 宝能汽车销售有限公司 | 655,450.00 | 655,450.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 福州盛勤房地产开发有限公司 | 90,336.25 | 90,336.25 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 宝能物流集团有限公司 | 13,150.00 | 13,150.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 福建浩与航人力资源服务有限公司 | 96.00 | 96.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 合计 | 5,233,953.59 | 5,233,953.59 | 100.00 | / |

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：账龄组合账龄组合

单位：元 币种：人民币

| 名称 | 期末余额 | | |
|---------|------------------|---------------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 账龄分析法组合 | 3,646,571,546.10 | 52,583,549.64 | 1.44 |
| 合计 | 3,646,571,546.10 | 52,583,549.64 | 1.44 |

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|------|---------------|---------------|-------|-------|---------------|---------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| 单项计提 | 7,641,675.33 | 59,135.26 | - | - | -2,466,857.00 | 5,233,953.59 |
| 账龄组合 | 42,026,139.02 | 11,332,593.36 | - | - | -775,182.74 | 52,583,549.64 |
| 合计 | 49,667,814.35 | 11,391,728.62 | - | - | -3,242,039.74 | 57,817,503.23 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 债务人名称 | 账面余额 | 占应收账款合计的比例 (%) | 坏账准备 |
|----------|------------------|----------------|---------------|
| 华为集团户组 | 1,892,747,547.01 | 51.83 | 22,609,284.48 |
| 阿里巴巴集团户组 | 140,472,591.08 | 3.85 | 2,003,799.05 |
| 耐克集团户组 | 60,261,956.91 | 1.65 | 602,619.57 |
| 通用集团户组 | 65,794,518.45 | 1.80 | 676,063.81 |

| 债务人名称 | 账面余额 | 占应收账款合计的比例 (%) | 坏账准备 |
|---------|------------------|-------------------|---------------|
| 赛诺菲集团户组 | 48,920,941.37 | 1.34 | 489,209.41 |
| 合计 | 2,208,197,554.82 | 60.47 | 26,380,976.32 |

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

6、 应收款项融资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|------------|--------------|
| 银行承兑汇票 | 581,393.96 | 8,044,790.18 |
| 合计 | 581,393.96 | 8,044,790.18 |

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

7、 预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|---------|----------------|--------|----------------|--------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 1 年以内 | 100,404,876.20 | 90.85 | 87,039,235.30 | 86.56 |
| 1 至 2 年 | 9,555,383.36 | 8.65 | 11,684,188.48 | 11.62 |
| 2 至 3 年 | 552,002.51 | 0.50 | 1,665,310.28 | 1.66 |
| 3 年以上 | 3,600.00 | 0.00 | 161,933.98 | 0.16 |
| 合计 | 110,515,862.07 | 100.00 | 100,550,668.04 | 100.00 |

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

| 单位名称 | 期末余额 | 占预付账款期末余额合计数的比例 (%) |
|-------------------------|---------------|---------------------|
| 上海泛权益科技有限公司 | 7,499,576.57 | 6.79 |
| 中国人民健康保险股份有限公司上海分公司 | 6,379,169.53 | 5.77 |
| 汉堂软件工程（上海有限公司） | 5,533,962.12 | 5.01 |
| 北京华品博睿网络技术有限公司 | 4,064,099.87 | 3.68 |
| 中国人民财产保险股份有限公司安徽省分公司营业部 | 3,835,231.38 | 3.47 |
| 合计 | 27,312,039.47 | 24.72 |

其他说明

□适用 √不适用

8、其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|------------------|------------------|
| 应收利息 | - | - |
| 应收股利 | - | - |
| 其他应收款 | 3,030,241,156.94 | 3,318,105,054.93 |
| 合计 | 3,030,241,156.94 | 3,318,105,054.93 |

其他说明：

□适用 √不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

□适用 √不适用

(2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(4). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄 | 期末账面余额 |
|------------|------------------|
| 1 年以内 | |
| 其中：1 年以内分项 | |
| 0-6 个月 | 2,933,595,036.64 |
| 7-12 个月 | 99,814,544.62 |
| 1 年以内小计 | 3,033,409,581.26 |
| 1 至 2 年 | 83,399,771.11 |
| 2 至 3 年 | 5,047,269.95 |
| 3 年以上 | 5,305,864.47 |
| 合计 | 3,127,162,486.79 |

(5). 按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|--------|------------------|------------------|
| 代理代办款项 | 3,025,549,731.37 | 3,325,450,140.46 |
| 押金保证金 | 73,149,942.25 | 57,013,278.88 |
| 员工备用金 | 3,996,569.96 | 3,683,823.13 |
| 关联往来款 | 21,598,817.66 | 36,593,854.15 |
| 其他 | 2,867,425.55 | 2,366,180.96 |
| 合计 | 3,127,162,486.79 | 3,425,107,277.58 |

(6). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 坏账准备 | 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) | |
| 2023年1月1日余额 | 67,688,812.55 | - | 39,313,410.10 | 107,002,222.65 |
| 2023年1月1日余额在本期 | - | - | - | - |
| —转入第二阶段 | - | - | - | - |
| —转入第三阶段 | - | - | - | - |
| —转回第二阶段 | - | - | - | - |
| —转回第一阶段 | - | - | - | - |
| 本期计提 | -4,034,615.48 | - | -2,673,817.29 | -10,080,892.80 |
| 本期转回 | - | - | - | - |
| 本期转销 | - | - | - | - |
| 本期核销 | - | - | - | - |
| 其他变动 | -3,372,460.03 | - | - | - |
| 2023年6月30日余额 | 60,281,737.04 | - | 36,639,592.81 | 96,921,329.85 |

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(7). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|------|----------------|---------------|-------|-------|---------------|---------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| 单项计提 | 39,313,410.10 | 763,544.31 | - | - | -3,437,361.60 | 36,639,592.81 |
| 账龄组合 | 67,688,812.55 | -4,034,615.48 | - | - | -3,372,460.03 | 60,281,737.04 |
| 合计 | 107,002,222.65 | -3,271,071.17 | - | - | -7,091,073.68 | 96,921,329.85 |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

(8). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

(9). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备期末余额 |
|-----------|--------|----------------|--------|----------------------|--------------|
| 诺华集团户组 | 代理代办款项 | 143,223,198.82 | 0-6 个月 | 4.58 | 1,432,231.99 |
| 辉瑞集团户组 | 代理代办款项 | 196,820,665.96 | 0-6 个月 | 6.29 | 1,968,206.66 |
| 葛兰素集团户组 | 代理代办款项 | 100,537,928.58 | 0-6 个月 | 3.22 | 1,005,379.29 |
| 美团集团户组 | 代理代办款项 | 73,765,706.67 | 1 年以内 | 2.36 | 934,841.94 |
| 阿维塔科技集团户组 | 代理代办款项 | 64,882,004.52 | 0-6 个月 | 2.07 | 648,820.05 |
| 合计 | — | 579,229,504.55 | — | 18.52 | 5,989,479.93 |

(10). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(11). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

(12). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

9、存货

(1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|-----|------|-------------------|------|------|-------------------|------|
| | 账面余额 | 存货跌价准备/合同履约成本减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 存货跌价准备/合同履约成本减值准备 | 账面价值 |
| 原材料 | - | - | - | - | - | - |

| | | | | | | |
|---------|---|---|---|---------------|------------|---------------|
| 在产品 | - | - | - | - | - | - |
| 库存商品 | - | - | - | 37,440,509.75 | 625,543.65 | 36,814,966.10 |
| 周转材料 | - | - | - | - | - | - |
| 消耗性生物资产 | - | - | - | - | - | - |
| 合同履约成本 | - | - | - | - | - | - |
| 低值易耗品 | - | - | - | 1,856.12 | - | 1,856.12 |
| 材料物资 | - | - | - | 1,787,014.66 | - | 1,787,014.66 |
| 合计 | - | - | - | 39,229,380.53 | 625,543.65 | 38,603,836.88 |

(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

适用 不适用

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

适用 不适用

(4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

10、合同资产

(1). 合同资产情况

适用 不适用

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

(3). 本期合同资产计提减值准备情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

11、持有待售资产

适用 不适用

12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------|---------------|----------------|
| 一年内到期的债权投资 | - | - |
| 一年内到期的其他债权投资 | - | - |
| 一年内到期的大额定期存单 | 50,000,000.00 | 150,000,000.00 |
| | | |
| 合计 | 50,000,000.00 | 150,000,000.00 |

期末重要的债权投资和其他债权投资：

适用 不适用

其他说明：

无

13、其他流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------|---------------|---------------|
| 合同取得成本 | - | - |
| 应收退货成本 | - | - |
| 预缴其他税费 | 109,439.69 | 2,948,602.81 |
| 定期存款 | 63,894,337.67 | 5,000,000.00 |
| 待抵扣/未认证的进项税 | 21,338,006.67 | 27,082,773.21 |
| 预缴企业所得税 | 3,950,501.02 | 2,174,376.86 |
| 合计 | 89,292,285.05 | 37,205,752.88 |

其他说明：

定期存款系投资期限大于3个月小于一年的存款。

14、债权投资

(1). 债权投资情况

适用 不适用

(2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

15、其他债权投资

(1). 其他债权投资情况

适用 不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

□适用 √不适用

(3). 减值准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

□适用 √不适用

(2) 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

□适用 √不适用

(4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

17、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增减变动 | | | | | | | | 期末余额 | 减值准备期末余额 |
|-----------------|------------|--------|------------|-------------|----------|--------|-------------|--------|----|------|----------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 一、联营企业 | | | | | | | | | | | |
| 北京市老年用品展示中心有限公司 | 870,000.00 | - | 821,132.47 | -48,867.53 | - | - | - | - | - | - | - |

| | | | | | | | | | | | |
|-------------------|----------------|---|--------------|---------------|---|---|---|---|---|----------------|---|
| 昆明辉宇科技有限公司 | 7,483,831.52 | - | 7,252,209.84 | -231,621.68 | - | - | - | - | - | - | - |
| 北京外企人才网络技术服务有限公司 | 36,378,090.05 | - | - | -574,727.26 | - | - | - | - | - | 35,803,362.79 | - |
| 北京好生活网络科技有限公司 | 703,018.36 | - | - | -1,137.75 | - | - | - | - | - | 701,880.61 | - |
| 北京外企科技有限公司 | 9,469,714.57 | - | - | -5,783,319.86 | - | - | - | - | - | 3,686,394.71 | - |
| 北京外企新感觉企业管理培训有限公司 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 方胜互联（天津）科技股份有限公司 | 2,295,840.82 | - | - | 425.84 | - | - | - | - | - | 2,296,266.66 | - |
| 北京飞猪科技有限公司 | 28,516,897.72 | - | - | 929,613.85 | - | - | - | - | - | 29,446,511.57 | - |
| 广东胜通和科技服务有限公司 | 29,089,672.50 | - | - | 1,453,342.32 | - | - | - | - | - | 30,543,014.82 | - |
| 安顾方胜保险经纪有限公司 | 9,466,216.45 | - | - | -932,753.17 | - | - | - | - | - | 8,533,463.28 | - |
| 山西方胜人力资源服务有限公司 | 1,703,115.93 | - | - | 54,314.10 | - | - | - | - | - | 1,757,430.03 | - |
| 领禾管理咨询（北京）有限公司 | 45,538,927.84 | - | - | 3,186,389.81 | - | - | - | - | - | 48,725,317.65 | - |
| 中外服（香港）有限公司 | 732,239.01 | - | - | -1,209.02 | - | - | - | - | - | 731,029.99 | - |
| 小计 | 172,247,564.77 | - | 8,073,342.31 | -1,949,550.35 | - | - | - | - | - | 162,224,672.11 | - |
| 合计 | 172,247,564.77 | - | 8,073,342.31 | -1,949,550.35 | - | - | - | - | - | 162,224,672.11 | - |

其他说明
无

18、其他权益工具投资**(1). 其他权益工具投资情况**

□适用 √不适用

(2). 非交易性权益工具投资的情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

19、其他非流动金融资产

□适用 √不适用

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 房屋、建筑物 | 土地使用权 | 在建工程 | 合计 |
|------------------------|----------------|-------|------|----------------|
| 一、账面原值 | | | | |
| 1. 期初余额 | 818,029,177.72 | - | - | 818,029,177.72 |
| 2. 本期增加金额 | - | - | - | - |
| (1) 外购 | - | - | - | - |
| (2) 存货\固定资产\ 在建工程转入 | - | - | - | - |
| (3) 企业合并增加 | - | - | - | - |
| | | | | |
| 3. 本期减少金额 | 437,239,256.96 | - | - | 437,239,256.96 |
| (1) 处置 | - | - | - | - |
| (2) 其他转出 | 437,239,256.96 | - | - | 437,239,256.96 |
| | | | | |
| 4. 期末余额 | 380,789,920.76 | - | - | 380,789,920.76 |
| 二、累计折旧和累计摊销 | | | | |
| 1. 期初余额 | 259,277,938.59 | - | - | 259,277,938.59 |
| 2. 本期增加金额 | 6,690,079.24 | - | - | 6,690,079.24 |
| (1) 计提或摊销 | 6,690,079.24 | - | - | 6,690,079.24 |
| | | | | |
| 3. 本期减少金额 | 63,236,587.91 | - | - | 63,236,587.91 |
| (1) 处置 | - | - | - | - |
| (2) 其他转出 | 63,236,587.91 | - | - | 63,236,587.91 |

| | | | | |
|-----------|----------------|---|---|----------------|
| | | | | |
| 4. 期末余额 | 202,731,429.92 | - | - | 202,731,429.92 |
| 三、减值准备 | | | | |
| 1. 期初余额 | - | - | - | - |
| 2. 本期增加金额 | - | - | - | - |
| (1) 计提 | - | - | - | - |
| | | | | |
| 3. 本期减少金额 | - | - | - | - |
| (1) 处置 | - | - | - | - |
| (2) 其他转出 | - | - | - | - |
| | | | | |
| 4. 期末余额 | - | - | - | - |
| 四、账面价值 | | | | |
| 1. 期末账面价值 | 178,058,490.84 | - | - | 178,058,490.84 |
| 2. 期初账面价值 | 558,751,239.13 | - | - | 558,751,239.13 |

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况:

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

21、固定资产

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------|------------------|
| 固定资产 | 88,522,816.98 | 1,748,819,135.12 |
| 合计 | 88,522,816.98 | 1,748,819,135.12 |

其他说明:

本公司固定资产主要系办公设备及电子设备

固定资产

(1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 房屋及建筑物 | 运输工具 | 电子设备 | 办公设备 | 其他 | 合计 |
|---------|------------------|---------------|----------------|---------------|---------------|------------------|
| 一、账面原值: | | | | | | |
| 1. 期初余额 | 2,701,088,651.41 | 53,249,526.70 | 190,968,425.35 | 52,130,556.52 | 42,069,995.33 | 3,039,507,155.31 |

| | | | | | | |
|---------------|------------------|---------------|----------------|---------------|---------------|------------------|
| 2. 本期增加金额 | - | - | 2,200,042.95 | 290,655.74 | - | 2,490,698.69 |
| (1) 购置 | - | - | 2,200,042.95 | 290,655.74 | - | 2,490,698.69 |
| 3. 本期减少金额 | 2,563,263,597.72 | 34,190,379.27 | 130,017,722.17 | 40,159,909.18 | 42,069,995.33 | 2,809,701,603.67 |
| (1) 处置或报废 | 2,563,263,597.72 | 34,190,379.27 | 130,017,722.17 | 40,159,909.18 | 42,069,995.33 | 2,809,701,603.67 |
| 4. 期末余额 | 137,825,053.69 | 19,059,147.43 | 63,150,746.13 | 12,261,303.08 | - | 232,296,250.33 |
| 二、累计折旧 | | | | | | |
| 1. 期初余额 | 1,015,821,940.03 | 39,977,276.74 | 157,194,435.37 | 43,952,149.88 | 33,742,218.17 | 1,290,688,020.19 |
| 2. 本期增加金额 | 21,227,383.45 | 690,369.48 | 5,358,803.97 | 421,314.19 | 882,301.61 | 28,580,172.70 |
| (1) 计提 | 21,227,383.45 | 690,369.48 | 5,358,803.97 | 421,314.19 | 882,301.61 | 28,580,172.70 |
| 3. 本期减少金额 | 968,504,633.54 | 23,156,481.00 | 111,840,130.29 | 37,368,994.93 | 34,624,519.78 | 1,175,494,759.54 |
| (1) 处置或报废 | 968,504,633.54 | 23,156,481.00 | 111,840,130.29 | 37,368,994.93 | 34,624,519.78 | 1,175,494,759.54 |
| 4. 期末余额 | 68,544,689.94 | 17,511,165.22 | 50,713,109.05 | 7,004,469.14 | - | 143,773,433.35 |
| 三、减值准备 | | | | | | |
| 1. 期初余额 | - | - | - | - | - | - |
| 2. 本期增加金额 | - | - | - | - | - | - |
| (1) 计提 | - | - | - | - | - | - |
| 3. 本期减少金额 | - | - | - | - | - | - |
| (1) 处置或报废 | - | - | - | - | - | - |
| 4. 期末余额 | - | - | - | - | - | - |
| 四、账面价值 | | | | | | |
| 1. 期末账面价值 | 69,280,363.75 | 1,547,982.21 | 12,437,637.08 | 5,256,833.94 | - | 88,522,816.98 |
| 2. 期初账面价值 | 1,685,266,711.38 | 13,272,249.96 | 33,773,989.98 | 8,178,406.64 | 8,327,777.16 | 1,748,819,135.12 |

(2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

固定资产清理

适用 不适用

22、 在建工程

项目列示

适用 不适用

其他说明：

无

在建工程

(1). 在建工程情况

适用 不适用

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

适用 不适用

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

工程物资

适用 不适用

23、 生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

24、油气资产

□适用 √不适用

25、使用权资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 房屋及建筑物 | 电子设备 | 合计 |
|------------|----------------|---------------|----------------|
| 一、账面原值 | | | |
| 1. 期初余额 | 609,151,545.82 | 17,747,789.20 | 626,899,335.02 |
| 2. 本期增加金额 | 58,789,230.20 | 5,465,931.69 | 64,255,161.89 |
| (1) 租入 | 58,789,230.20 | 5,465,931.69 | 64,255,161.89 |
| 3. 本期减少金额 | 58,623,071.16 | 8,523,783.68 | 67,146,854.84 |
| (1) 租赁到期减少 | 25,989,020.39 | - | 25,989,020.39 |
| (2) 资产置换 | 32,634,050.77 | - | 32,634,050.77 |
| (3) 其他 | - | 8,523,783.68 | 8,523,783.68 |
| 4. 期末余额 | 609,317,704.86 | 14,689,937.21 | 624,007,642.07 |
| 二、累计折旧 | | | |
| 1. 期初余额 | 252,735,761.81 | 8,627,530.11 | 261,363,291.92 |
| 2. 本期增加金额 | 59,300,318.52 | 1,645,842.23 | 60,946,160.75 |
| (1) 计提 | 59,300,318.52 | 1,645,842.23 | 60,946,160.75 |
| 3. 本期减少金额 | 36,916,426.68 | - | 36,916,426.68 |
| (1) 处置 | - | - | - |
| (2) 资产置换 | 12,489,735.16 | - | 12,489,735.16 |
| (3) 其他 | - | - | - |
| (4) 租赁到期减少 | 24,426,691.52 | - | 24,426,691.52 |
| 4. 期末余额 | 275,119,653.65 | 10,273,372.34 | 285,393,025.99 |
| 三、减值准备 | | | |
| 1. 期初余额 | - | - | - |
| 2. 本期增加金额 | - | - | - |
| (1) 计提 | - | - | - |
| 3. 本期减少金额 | - | - | - |
| (1) 处置 | - | - | - |
| 4. 期末余额 | - | - | - |
| 四、账面价值 | | | |
| 1. 期末账面价值 | 334,198,051.21 | 4,416,564.87 | 338,614,616.08 |
| 2. 期初账面价值 | 356,415,784.01 | 9,120,259.09 | 365,536,043.10 |

其他说明：

无

26、无形资产

(1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 软件使用权 | 车位使用权 | 土地使用权 | 场地使用权 | 合计 |
|------------|----------------|------------|---------------|---------------|----------------|
| 一、账面原值 | | | | | |
| 1. 期初余额 | 243,000,698.03 | 300,000.00 | 18,980,000.00 | 73,740,000.00 | 336,020,698.03 |
| 2. 本期增加金额 | 17,181,574.63 | - | - | - | 17,181,574.63 |
| (1) 购置 | 13,140,101.38 | - | - | - | 13,140,101.38 |
| (2) 内部研发 | 4,041,473.25 | - | - | - | 4,041,473.25 |
| (3) 企业合并增加 | - | - | - | - | - |
| 3. 本期减少金额 | 1,202,476.68 | - | 18,980,000.00 | 73,740,000.00 | 93,922,476.68 |
| (1) 处置 | 1,202,476.68 | - | 18,980,000.00 | 73,740,000.00 | 93,922,476.68 |
| 4. 期末余额 | 258,979,795.98 | 300,000.00 | - | - | 259,279,795.98 |
| 二、累计摊销 | | | | | |
| 1. 期初余额 | 177,307,503.10 | 102,000.00 | 13,286,001.08 | 47,623,750.00 | 238,319,254.18 |
| 2. 本期增加金额 | 12,279,949.19 | 3,000.00 | 118,625.01 | 460,875.00 | 12,862,449.20 |
| (1) 计提 | 12,279,949.19 | 3,000.00 | 118,625.01 | 460,875.00 | 12,862,449.20 |
| 3. 本期减少金额 | 1,123,602.73 | - | 13,404,626.09 | 48,084,625.00 | 62,612,853.82 |
| (1) 处置 | 1,123,602.73 | - | 13,404,626.09 | 48,084,625.00 | 62,612,853.82 |
| 4. 期末余额 | 188,463,849.56 | 105,000.00 | - | - | 188,568,849.56 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1. 期初余额 | - | - | - | - | - |
| 2. 本期增加金额 | - | - | - | - | - |
| (1) 计提 | - | - | - | - | - |
| 3. 本期减少金额 | - | - | - | - | - |
| (1) 处置 | - | - | - | - | - |

| | | | | | |
|-----------|---------------|------------|--------------|---------------|---------------|
| 4. 期末余额 | - | - | - | - | - |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1. 期末账面价值 | 70,515,946.42 | 195,000.00 | - | - | 70,710,946.42 |
| 2. 期初账面价值 | 65,693,194.93 | 198,000.00 | 5,693,998.92 | 26,116,250.00 | 97,701,443.85 |

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 1.56%

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

27、开发支出

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | | | 本期减少金额 | | | 期末余额 |
|------------|--------------|--------------|----|---|--------------|--------|------------|--------------|
| | | 内部开发支出 | 其他 | | 确认为无形资产 | 转入当期损益 | 其他 | |
| ERP2022 | 1,144,139.36 | 225,798.28 | - | - | - | - | - | 1,369,937.64 |
| IT 项目 | 2,740,234.28 | 2,380,578.89 | - | - | 4,041,473.25 | - | - | 1,079,339.92 |
| 订单中心二期 | 531,648.41 | 116,246.54 | - | - | - | - | - | 647,894.95 |
| 薪酬平台二期 | 520,210.33 | - | - | - | - | - | 114,891.52 | 405,318.81 |
| 工单系统 V2 | - | 31,308.62 | - | - | - | - | - | 31,308.62 |
| 社保调基管理 | - | 27,830.65 | - | - | - | - | - | 27,830.65 |
| 用退工一件事软件系统 | - | 17,780.65 | - | - | - | - | - | 17,780.65 |
| 中台事件管理系统 | - | 7,774.88 | - | - | - | - | - | 7,774.88 |

| | | | | | | | | |
|----|--------------|--------------|---|---|--------------|---|------------|--------------|
| 合计 | 4,936,232.38 | 2,807,318.51 | - | - | 4,041,473.25 | - | 114,891.52 | 3,587,186.12 |
|----|--------------|--------------|---|---|--------------|---|------------|--------------|

其他说明：

无

28、商誉

(1). 商誉账面原值

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初余额 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末余额 |
|------------------|---------------|---------|---|------|---|---------------|
| | | 企业合并形成的 | | 处置 | | |
| 天津中天对外服务有限公司 | 17,542,197.21 | - | - | - | - | 17,542,197.21 |
| 北京仕邦达人力资源服务有限公司 | 13,145,294.54 | - | - | - | - | 13,145,294.54 |
| 北京外企人力资源服务青岛有限公司 | 336,659.73 | - | - | - | - | 336,659.73 |
| 合计 | 31,024,151.48 | - | - | - | - | 31,024,151.48 |

(2). 商誉减值准备

适用 不适用

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

(4). 说明商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法

适用 不适用

(5). 商誉减值测试的影响

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

29、长期待摊费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期摊销金额 | 其他减少金额 | 期末余额 |
|----------|----------------|--------------|--------------|----------------|---------------|
| 装修及工程改造款 | 212,613,322.54 | 4,298,896.96 | 7,523,852.34 | 168,043,385.80 | 41,344,981.36 |
| 物业费 | 3,138,438.29 | - | 1,713,925.06 | - | 1,424,513.23 |

| | | | | | |
|-----|----------------|--------------|--------------|----------------|---------------|
| 租赁费 | - | 34,899.68 | 34,899.68 | - | - |
| 其他 | 481,035.67 | 46,226.42 | 195,370.98 | - | 331,891.11 |
| 合计 | 216,232,796.50 | 4,380,023.06 | 9,468,048.06 | 168,043,385.80 | 43,101,385.70 |

其他说明：

无

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|---------------|------------------|----------------|------------------|----------------|
| | 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 |
| 资产减值准备 | 154,407,999.58 | 34,257,127.80 | 158,663,883.01 | 35,322,830.69 |
| 内部交易未实现利润 | - | - | - | - |
| 可抵扣亏损 | - | - | - | - |
| 稳岗补贴 | 209,377,581.78 | 47,677,578.37 | 271,392,761.04 | 62,233,383.87 |
| 未支付成本 | 26,705,432.62 | 6,676,358.15 | 26,198,054.70 | 6,549,513.67 |
| 予以费用化的税务局认可资产 | 12,090,566.32 | 3,022,641.57 | 10,874,318.64 | 2,718,579.67 |
| 租赁 | 375,673,614.34 | 78,965,344.20 | 373,711,250.22 | 76,216,288.21 |
| 预提费用 | 228,978,199.98 | 49,125,214.87 | 188,576,828.84 | 40,438,184.73 |
| 可弥补的税务亏损 | 26,217,976.56 | 4,658,012.69 | - | - |
| 工效挂钩工资类结余 | | | 247,000.00 | 61,750.00 |
| 辞退福利 | | | 5,254,797.36 | 1,313,699.34 |
| 非流动资产报废损失 | | | 13,080,742.98 | 3,270,185.75 |
| 递延收益 | | | 2,146,000.00 | 536,500.00 |
| 未付现内部交易 | | | 79,416,782.56 | 19,854,195.65 |
| 合计 | 1,033,451,371.18 | 224,382,277.65 | 1,129,562,419.35 | 248,515,111.58 |

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|----|----------|---------|----------|---------|
| | 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 |

| | | | | |
|----------------------|----------------|---------------|----------------|---------------|
| 非同一控制企业合并资产评估增值 | - | - | - | - |
| 其他债权投资公允价值变动 | - | - | - | - |
| 其他权益工具投资公允价值变动 | - | - | - | - |
| 固定资产加速折旧 | 834,813.65 | 208,366.33 | 1,355,470.92 | 338,867.73 |
| 长期股权投资转让收益递延纳税 | 36,852,817.33 | 5,527,922.60 | 36,852,817.33 | 5,527,922.60 |
| 租赁 | 351,086,342.67 | 73,142,378.87 | 352,126,518.11 | 70,944,984.39 |
| 非同一控制下企业合并被合并方公允价值调整 | - | - | 35,834,021.20 | 8,958,505.30 |
| 合计 | 388,773,973.65 | 78,878,667.80 | 426,168,827.56 | 85,770,280.02 |

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|----------------|----------------|
| 可抵扣暂时性差异 | - | - |
| 可抵扣亏损 | 296,423,017.21 | 588,070,551.16 |
| | | |
| 合计 | 296,423,017.21 | 588,070,551.16 |

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

31、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|--------|------|------|------|------|------|------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 合同取得成本 | - | - | - | - | - | - |

| | | | | | | |
|---------|----------------|---|----------------|----------------|---|----------------|
| 合同履约成本 | - | - | - | - | - | - |
| 应收退货成本 | - | - | - | - | - | - |
| 合同资产 | - | - | - | - | - | - |
| 预付购车款 | - | - | - | 1,995,000.00 | - | 1,995,000.00 |
| 大额定期存单 | 260,000,000.00 | - | 260,000,000.00 | 140,000,000.00 | - | 140,000,000.00 |
| 预付软件采购款 | 16,055,752.91 | - | 16,055,752.91 | 14,048,956.81 | - | 14,048,956.81 |
| 票务代理押金 | - | - | - | 114,538.88 | - | 114,538.88 |
| 合计 | 276,055,752.91 | - | 276,055,752.91 | 156,158,495.69 | - | 156,158,495.69 |

其他说明：

无

32、短期借款

(1). 短期借款分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|----------------|----------------|
| 质押借款 | - | - |
| 抵押借款 | - | - |
| 保证借款 | - | - |
| 信用借款 | 175,000,000.00 | 300,000,000.00 |
| 合计 | 175,000,000.00 | 300,000,000.00 |

短期借款分类的说明：

本公司的短期借款均为信用借款

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

33、交易性金融负债

适用 不适用

34、衍生金融负债

适用 不适用

35、应付票据

□适用 √不适用

36、应付账款**(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------------|------------------|------------------|
| 应付外包业务工资、社保、住房 | 1,618,516,951.49 | 445,570,154.01 |
| 福利服务支出 | 27,694,567.75 | 25,215,045.51 |
| 应付其他劳务费用 | 4,993,844.32 | 638,012,750.56 |
| 货款 | - | 39,676,452.46 |
| 工程款 | - | 821,494.46 |
| 旅游社团费 | - | 1,581,416.38 |
| 服务费 | - | 904,920.41 |
| 往来款 | - | 28,567.62 |
| 其他 | 2,080,801.27 | 1,325,349.82 |
| 合计 | 1,653,286,164.83 | 1,153,136,151.23 |

(2). 账龄超过1年的重要应付账款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

37、预收款项**(1). 预收账款项列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------------|---------------|
| 租金 | 308,685.96 | 17,391,257.17 |
| 其他 | - | 2,721,759.05 |
| 合计 | 308,685.96 | 20,113,016.22 |

(2). 账龄超过1年的重要预收款项

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

38、合同负债**(1). 合同负债情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----|----------------|----------------|
| 预收款 | 109,085,387.26 | 246,314,672.92 |
| 合计 | 109,085,387.26 | 246,314,672.92 |

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

39、应付职工薪酬**(1). 应付职工薪酬列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 一、短期薪酬 | 286,818,985.73 | 628,888,215.41 | 731,288,379.99 | 184,418,821.15 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 19,033,193.82 | 65,475,663.93 | 71,195,301.23 | 13,313,556.52 |
| 三、辞退福利 | 2,569,356.84 | 2,642,922.55 | 5,115,607.67 | 96,671.72 |
| 四、一年内到期的其他福利 | - | - | - | - |
| 合计 | 308,421,536.39 | 697,006,801.89 | 807,599,288.89 | 197,829,049.39 |

(2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 227,787,799.24 | 533,907,793.79 | 595,567,679.35 | 166,127,913.68 |
| 二、职工福利费 | 0.00 | 12,696,710.89 | 12,605,719.07 | 90,991.82 |
| 三、社会保险费 | 31,263,851.76 | 34,098,894.39 | 57,490,345.80 | 7,872,400.35 |
| 其中：医疗保险费 | 30,538,600.24 | 32,830,464.65 | 56,090,127.97 | 7,278,936.92 |
| 工伤保险费 | 256,969.15 | 718,508.29 | 876,762.62 | 98,714.82 |
| 生育保险费 | 468,282.37 | 549,921.45 | 523,455.21 | 494,748.61 |
| 四、住房公积金 | 2,298,931.65 | 37,382,139.38 | 37,040,521.08 | 2,640,549.95 |
| 五、工会经费和职工教育经费 | 25,468,403.08 | 10,802,676.96 | 28,584,114.69 | 7,686,965.35 |
| 六、短期带薪缺勤 | - | - | - | - |

| | | | | |
|------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 七、短期利润分享计划 | - | - | - | - |
| 合计 | 286,818,985.73 | 628,888,215.41 | 731,288,379.99 | 184,418,821.15 |

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 1、基本养老保险 | 17,363,929.54 | 56,791,568.64 | 61,159,312.08 | 12,996,186.10 |
| 2、失业保险费 | 1,193,904.33 | 7,346,991.60 | 8,518,577.13 | 22,318.80 |
| 3、企业年金缴费 | 475,359.95 | 1,337,103.69 | 1,517,412.02 | 295,051.62 |
| 合计 | 19,033,193.82 | 65,475,663.93 | 71,195,301.23 | 13,313,556.52 |

其他说明：

□适用 √不适用

40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------------|----------------|----------------|
| 增值税 | 172,275,243.10 | 152,204,304.58 |
| 消费税 | - | 46,096.75 |
| 营业税 | - | - |
| 企业所得税 | 147,484,759.39 | 106,702,627.49 |
| 个人所得税 | 4,265,330.25 | 5,171,743.10 |
| 城市维护建设税 | 13,052,832.88 | 15,890,641.52 |
| 土地增值税 | 190,907,915.01 | 0.00 |
| 土地使用税 | 1,121.76 | 0.00 |
| 房产税 | 56,165.04 | 848,602.11 |
| 教育费附加（含地方教育费附加） | 9,427,265.38 | 11,351,555.63 |
| 其他 | 1,112,918.32 | 56,647.45 |
| 合计 | 538,583,551.13 | 292,272,218.63 |

其他说明：

无

41、其他应付款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|------------------|------------------|
| 应付利息 | - | - |
| 应付股利 | 2,917,240.40 | 8,238,183.86 |
| 其他应付款 | 6,345,377,956.72 | 7,476,153,129.39 |
| 合计 | 6,348,295,197.12 | 7,484,391,313.25 |

其他说明：

无

应付利息

适用 不适用

应付股利

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------------|--------------|--------------|
| 普通股股利 | 2,917,240.40 | 8,238,183.86 |
| 划分为权益工具的优先股\永续债股利 | - | - |
| 优先股\永续债股利-XXX | - | - |
| 优先股\永续债股利-XXX | - | - |
| 应付股利-XXX | - | - |
| 应付股利-XXX | - | - |
| 合计 | 2,917,240.40 | 8,238,183.86 |

其他说明，包括重要的超过1年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

无

其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|------------------|------------------|
| 代收款 | 6,087,450,062.98 | 6,859,655,294.05 |
| 房租及押金保证金 | 227,713,173.43 | 265,267,051.70 |
| 关联方往来款 | 12,063,661.54 | 336,551,306.25 |
| 其他 | 18,151,058.77 | 14,679,477.39 |
| 合计 | 6,345,377,956.72 | 7,476,153,129.39 |

(2). 账龄超过1年的重要其他应付款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

42、持有待售负债

□适用 √不适用

43、1年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------|----------------|----------------|
| 1年内到期的长期借款 | - | - |
| 1年内到期的应付债券 | - | - |
| 1年内到期的长期应付款 | - | - |
| 1年内到期的租赁负债 | 122,718,302.30 | 119,455,425.14 |
| 合计 | 122,718,302.30 | 119,455,425.14 |

其他说明：

无

44、其他流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 短期应付债券 | - | - |
| 应付退货款 | - | - |
| 待转销项税 | 28,120,344.55 | 37,268,226.98 |
| 合计 | 28,120,344.55 | 37,268,226.98 |

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

45、长期借款**(1)、长期借款分类**

□适用 √不适用

其他说明，包括利率区间：

□适用 √不适用

46、应付债券**(1). 应付债券**

□适用 √不适用

(2). 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

□适用 √不适用

(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

□适用 √不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

47、租赁负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------------|-----------------|-----------------|
| 租赁付款额 | 368,164,815.72 | 392,687,816.59 |
| 未确认融资费用 | -23,309,087.48 | -27,755,121.53 |
| 重分类至一年内到期的非流动负债 | -122,718,302.30 | -119,455,425.14 |
| 合计 | 222,137,425.94 | 245,477,269.92 |

其他说明：

无

48、长期应付款

项目列示

□适用 √不适用

长期应付款

□适用 √不适用

专项应付款

□适用 √不适用

49、长期应付职工薪酬

√适用 □不适用

(1) 长期应付职工薪酬表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------------|------|---------------|
| 一、离职后福利-设定受益计划净负债 | - | - |
| 二、辞退福利 | - | 5,254,797.36 |
| 三、其他长期福利 | - | - |
| 一年内到期的长期应付职工薪酬 | - | -1,600,907.96 |
| 合计 | - | 3,653,889.40 |

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

□适用 √不适用

计划资产：

□适用 √不适用

设定受益计划净负债（净资产）

□适用 √不适用

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

□适用 √不适用

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

50、预计负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 期末余额 | 形成原因 |
|------------|---------------|--------------|------|
| 对外提供担保 | - | - | / |
| 未决诉讼 | - | - | / |
| 产品质量保证 | - | - | / |
| 重组义务 | - | - | / |
| 待执行的亏损合同 | - | - | / |
| 应付退货款 | - | - | / |
| 其他 | - | - | / |
| 租赁房屋复原及违约金 | 20,440,225.88 | 6,852,101.35 | / |

| | | | |
|----|---------------|--------------|---|
| 合计 | 20,440,225.88 | 6,852,101.35 | / |
|----|---------------|--------------|---|

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

无

51、递延收益

递延收益情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 形成原因 |
|------|--------------|------|--------------|------|---------|
| 政府补助 | 7,905,091.80 | - | 7,905,091.80 | - | 改造补贴、补助 |
| 合计 | 7,905,091.80 | - | 7,905,091.80 | - | / |

涉及政府补助的项目：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

52、其他非流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|------|--------------|
| 合同负债 | - | - |
| 待转销项税额 | - | 2,601,584.42 |
| 合计 | - | 2,601,584.42 |

其他说明：

无

53、股本

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| | 期初余额 | 本次变动增减(+、-) | | | | | 期末余额 |
|------|----------------|----------------|----|-------|----|----------------|----------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总数 | 316,804,949.00 | 249,307,769.00 | - | - | - | 249,307,769.00 | 566,112,718.00 |

其他说明：

无

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

55、资本公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------------|------------------|----------------|------|------------------|
| 资本溢价 (股本溢价) | 1,546,088,267.90 | 112,327,911.39 | - | 1,658,416,179.29 |
| 其他资本公积 | 60,701,820.51 | - | - | 60,701,820.51 |
| 合计 | 1,606,790,088.41 | 112,327,911.39 | - | 1,719,117,999.80 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期的资本溢价及股本溢价系发行股份购买北京外企 100% 股权产生。

56、库存股

适用 不适用

57、其他综合收益

适用 不适用

58、专项储备

适用 不适用

59、盈余公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|----------------|------|------|----------------|
| 法定盈余公积 | 279,965,415.42 | - | - | 279,965,415.42 |
| 任意盈余公积 | 347,738,858.15 | - | - | 347,738,858.15 |

| | | | | |
|--------|----------------|---|---|----------------|
| 储备基金 | - | - | - | |
| 企业发展基金 | - | - | - | |
| 其他 | - | - | - | |
| 合计 | 627,704,273.57 | - | - | 627,704,273.57 |

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

60、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期 | 上年度 |
|-----------------------|------------------|------------------|
| 调整前上期末未分配利润 | 247,223,800.38 | 462,397,305.03 |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） | 2,442,006,444.35 | 1,812,550,603.25 |
| 调整后期初未分配利润 | 2,689,230,244.73 | 2,274,947,908.28 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 210,907,960.10 | 414,282,336.45 |
| 减：提取法定盈余公积 | - | - |
| 提取任意盈余公积 | - | - |
| 提取一般风险准备 | - | - |
| 应付普通股股利 | - | - |
| 转作股本的普通股股利 | - | - |
| 其他 | - | - |
| 期末未分配利润 | 2,900,138,204.83 | 2,689,230,244.73 |

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 2,442,006,444.35 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

61、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 19,159,473,309.26 | 17,882,682,631.23 | 15,093,211,380.81 | 13,930,288,664.88 |
| 其他 | 22,213,882.76 | 7,372,705.87 | 29,247,449.01 | 5,992,603.22 |

| | | | | |
|----|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 业务 | | | | |
| 合计 | 19,181,687,192.02 | 17,890,055,337.10 | 15,122,458,829.82 | 13,936,281,268.10 |

(2). 合同产生的收入的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 合同分类 | 营业收入 | 合计 |
|------------|-------------------|-------------------|
| 商品类型 | | |
| 业务外包服务 | 15,773,663,806.15 | 15,773,663,806.15 |
| 人事管理服务 | 532,629,959.79 | 532,629,959.79 |
| 薪酬福利服务 | 577,656,178.27 | 577,656,178.27 |
| 招聘及灵活用工服务 | 1,944,614,291.68 | 1,944,614,291.68 |
| 其他服务 | 186,859,097.05 | 186,859,097.05 |
| 销售商品收入 | 92,494,914.43 | 92,494,914.43 |
| 租赁收入 | 38,468,585.48 | 38,468,585.48 |
| 酒店收入 | - | - |
| 旅游服务收入 | 400,980.90 | 400,980.90 |
| 物业管理费 | 5,366,309.75 | 5,366,309.75 |
| 其他收入 | 6,764,764.13 | 6,764,764.13 |
| 综合收入 | 554,421.63 | 554,421.63 |
| 其他业务收入 | 22,213,882.76 | 22,213,882.76 |
| 按经营地区分类 | | |
| 境内 | 18,951,921,031.61 | 18,951,921,031.61 |
| 境外 | 229,766,160.41 | 229,766,160.41 |
| 按商品转让的时间分类 | | |
| 其中：在某一时点确认 | 19,108,873,649.90 | 19,108,873,649.90 |
| 在某一时段确认 | 72,813,542.12 | 72,813,542.12 |
| 合计 | 19,181,687,192.02 | 19,181,687,192.02 |

合同产生的收入说明：

无

(3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

其他说明：

无

62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|----------------|---------------|
| 消费税 | 293,476.22 | 650,797.75 |
| 营业税 | - | - |
| 城市维护建设税 | 64,086,372.60 | 46,668,193.67 |
| 教育费附加 | 46,591,042.55 | 33,565,093.59 |
| 资源税 | - | - |
| 房产税 | 8,899,295.93 | 15,518,231.96 |
| 土地使用税 | 247,276.36 | 521,299.14 |
| 车船使用税 | 27,725.00 | 52,273.56 |
| 印花税 | 1,483,526.00 | 2,429,501.39 |
| 文化事业建设费 | 1.98 | 343.22 |
| 环境保护税 | 5,453.76 | 34,085.66 |
| 土地增值税 | 190,907,915.01 | - |
| 合计 | 312,542,085.41 | 99,439,819.94 |

其他说明：

各项税金及附加的计缴标准详见附注六、税项

63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|----------------|----------------|
| 职工薪酬 | 184,557,623.03 | 211,346,032.54 |
| 折旧与摊销 | 16,749,934.47 | 13,962,061.52 |
| 特许权使用费 | 15,405,060.65 | 12,673,813.13 |
| 广告宣传费 | 13,412,377.52 | 12,680,127.37 |
| 办公费 | 9,266,565.64 | 8,835,012.16 |
| 业务招待费 | 9,414,043.16 | 5,268,704.24 |
| 租赁物业费 | 9,779,892.02 | 16,407,795.33 |
| 差旅交通费 | 4,900,597.26 | 2,512,019.15 |
| 中介费 | 2,516,806.90 | 2,472,036.18 |
| 保安保洁费 | 2,551,954.76 | 5,714,918.21 |
| 业务费 | 6,117,099.27 | 11,472,315.33 |
| 运杂包装费 | 162,941.97 | 327,488.50 |
| 财产保险维修费 | 487,573.36 | 1,376,617.56 |
| 其他 | 3,981,307.66 | 10,022,488.37 |
| 合计 | 279,303,777.67 | 315,071,429.59 |

其他说明：

无

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|----------------|----------------|
| 职工薪酬 | 317,093,050.76 | 283,906,125.76 |
| 折旧与摊销 | 98,044,316.72 | 128,033,154.47 |
| 办公费 | 40,727,046.68 | 62,791,452.24 |
| 中介费 | 15,877,823.74 | 11,368,056.46 |
| 租赁物业费 | 17,071,700.21 | 16,962,517.91 |
| 差旅交通费 | 6,205,803.75 | 5,922,195.98 |
| 业务招待费 | 5,504,546.74 | 3,976,914.99 |
| 培训费 | - | 2,038,689.47 |
| 招聘服务费 | 1,695,427.87 | 410,650.45 |
| 其他 | 18,397,608.01 | 6,288,348.22 |
| 合计 | 520,617,324.48 | 521,698,105.95 |

其他说明：

无

65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|---------------|---------------|
| 委外研发费用 | 32,695,000.64 | 23,569,165.74 |
| 人工费用 | 17,288,743.85 | 29,383,317.19 |
| 直接投入费用 | 210,290.43 | 106,189.72 |
| 折旧与摊销费用 | 487,950.90 | 991,364.76 |
| 其他相关费用 | - | - |
| 合计 | 50,681,985.82 | 54,050,037.41 |

其他说明：

无

66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|----------------|----------------|
| 利息支出 | 13,398,696.64 | 18,750,803.66 |
| 利息收入 | -61,765,743.85 | -57,122,200.28 |
| 汇兑损失 | -1,842,271.53 | 79,558.62 |
| 租赁-未确认融资费用 | 7,859,964.07 | 6,036,534.79 |
| 手续费 | 1,581,619.59 | 2,856,740.35 |
| 合计 | -40,767,735.08 | -29,398,562.86 |

其他说明：

无

67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|----------------|----------------|
| 增值税加计抵减 | 17,247,465.78 | 18,637,017.38 |
| 政府补助补贴款 | 6,303,443.01 | 144,437,282.56 |
| 稳岗补贴 | - | 89,587.00 |
| 个税手续费返还 | 51,040,944.75 | 24,389,382.85 |
| 政府扶持资金 | 351,991,077.77 | 108,338,280.98 |
| 政府奖励款 | 10,205,564.01 | 4,650,440.17 |
| 税费减免 | 110,773.29 | 360,637.58 |
| 合计 | 436,899,268.61 | 300,902,628.52 |

其他说明：

无

68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------------------------------|---------------|----------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -1,949,550.35 | -12,560,632.44 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | - | 553,679.37 |
| 交易性金融资产在持有期间的投资收益 | - | - |
| 其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入 | - | - |
| 债权投资在持有期间取得的利息收入 | - | - |
| 其他债权投资在持有期间取得的利息收入 | - | - |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | - | - |
| 处置其他权益工具投资取得的投资收益 | - | - |
| 处置债权投资取得的投资收益 | - | - |
| 处置其他债权投资取得的投资收益 | - | - |
| 债务重组收益 | - | - |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益 | - | - |
| 处置以公允价值计量且其变动且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益 | 1,661,434.84 | 3,793,344.62 |
| 合计 | -288,115.51 | -8,213,608.45 |

其他说明：

无

69、净敞口套期收益

□适用 √不适用

70、公允价值变动收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 产生公允价值变动收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------------|------------|-------|
| 交易性金融资产 | 509,529.49 | - |
| 其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益 | - | - |
| 理财产品 | 509,529.49 | - |
| 交易性金融负债 | - | - |
| 按公允价值计量的投资性房地产 | - | - |
| 合计 | 509,529.49 | - |

其他说明：

无

71、信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|----------------|---------------|
| 应收票据坏账损失 | - | - |
| 应收账款坏账损失 | -11,131,514.86 | -3,107,991.32 |
| 其他应收款坏账损失 | 3,271,071.17 | -4,335,444.79 |
| 债权投资减值损失 | - | - |
| 其他债权投资减值损失 | - | - |
| 长期应收款坏账损失 | - | - |
| 合同资产减值损失 | - | - |
| 合计 | -7,860,443.69 | -7,443,436.11 |

其他说明：

无

72、资产减值损失

□适用 √不适用

73、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

| | | |
|------------|------------|--------------|
| 固定资产处置收益 | 70,151.37 | 3,260,176.35 |
| 其他长期资产处置收益 | 898,389.59 | 1,165.05 |
| 合计 | 968,540.96 | 3,261,341.40 |

其他说明：

适用 不适用

74、营业外收入

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|--------------|--------------|--------------|---------------|
| 非流动资产处置利得合计 | 7,572.92 | 21,679.10 | 7,572.92 |
| 其中：固定资产处置利得 | 7,572.92 | 21,679.10 | 7,572.92 |
| 无形资产处置利得 | - | - | - |
| 债务重组利得 | - | - | - |
| 非货币性资产交换利得 | - | - | - |
| 接受捐赠 | - | - | - |
| 政府补助 | 9,192.70 | 50,000.00 | 9,192.70 |
| 经批准无需支付的应付款项 | 1,752,888.07 | 2,321,832.20 | 1,752,888.07 |
| 违约金收入 | 80,786.04 | 398,976.45 | 80,786.04 |
| 其他 | 442,934.61 | 755,610.18 | 442,934.61 |
| 合计 | 2,293,374.34 | 3,548,097.93 | 2,293,374.34 |

计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 补助项目 | 本期发生金额 | 上期发生金额 | 与资产相关/ 与收益相关 |
|----------|----------|-----------|-----------------|
| 政府补助收益 | - | 50,000.00 | 与收益相关 |
| 贫困补助减免费用 | 1,300.00 | - | 与收益相关 |
| 残疾人就业奖励 | 7,892.70 | - | 与收益相关 |
| 合计 | 9,192.70 | 50,000.00 | / |

其他说明：

适用 不适用

75、营业外支出

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|-----------|-----------|---------------|
| 非流动资产处置损失合计 | 29,440.37 | 22,011.74 | 29,440.37 |

| | | | |
|-------------|--------------|------------|--------------|
| 其中：固定资产处置损失 | 29,440.37 | 22,011.74 | 29,440.37 |
| 无形资产处置损失 | - | - | - |
| 债务重组损失 | - | - | - |
| 非货币性资产交换损失 | - | - | - |
| 对外捐赠 | 540,000.00 | 141,182.00 | 540,000.00 |
| 罚没及滞纳金支出 | 384,011.91 | 17,525.53 | 384,011.91 |
| 违约金支出 | 132,990.27 | 25,000.00 | 132,990.27 |
| 赔偿金支出 | 914,780.18 | 47,266.26 | 914,780.18 |
| 其他 | 22,676.13 | 119,599.70 | 22,676.13 |
| 合计 | 2,023,898.86 | 372,585.23 | 2,023,898.86 |

其他说明：

无

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|----------------|----------------|
| 当期所得税费用 | 191,568,661.27 | 135,055,438.50 |
| 递延所得税费用 | -5,951.32 | -1,785,937.86 |
| 合计 | 191,562,709.95 | 133,269,500.64 |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 |
|--------------------------------|----------------|
| 利润总额 | 599,752,671.96 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 149,938,167.99 |
| 子公司适用不同税率的影响 | -23,479,207.24 |
| 调整以前期间所得税的影响 | 3,894,104.17 |
| 非应税收入的影响 | - |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | -5,937,018.08 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | 53,243,270.12 |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | 16,335,352.85 |
| 归属于合营企业和联营企业的损益 | 320,300.12 |
| 税率变动对期初递延所得税余额的影响 | -67.04 |
| 研发费用加计扣除金额的影响 | -2,752,192.94 |
| 所得税费用 | 191,562,709.95 |

其他说明：

□适用 √不适用

77、其他综合收益

□适用 √不适用

78、现金流量表项目

(1). 收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------|----------------|----------------|
| 收到的政府补助 | 383,158,217.78 | 281,980,045.13 |
| 罚没、赔款等其他营业外收入 | 2,319,970.87 | 2,862,125.57 |
| 利息收入 | 58,018,978.28 | 55,963,318.66 |
| 收保证金、押金、备用金等 | 19,098,743.13 | 56,413,251.18 |
| 代收支款净额 | - | 147,770,380.52 |
| 其他 | 3,580,329.45 | 35,835,249.74 |
| 收外部公司的代收支款 | 234,372.49 | - |
| 收回的外部往来款 | 101,758.76 | - |
| 房租及物业管理费等 | 14,741,987.06 | - |
| 合计 | 481,254,357.82 | 580,824,370.80 |

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------|----------------|----------------|
| 销售、管理、研发等费用性支出 | 236,473,992.78 | 266,220,591.45 |
| 罚没、赔款等其他营业外支出 | 2,013,915.12 | 721,291.93 |
| 金融机构手续费 | 2,517,829.19 | 1,468,739.21 |
| 支付保证金、押金、备用金等 | 26,930,600.91 | 27,179,124.11 |
| 代收支款项净额 | 454,643,864.40 | 3,268,320.88 |
| 支付经营受限的货币资金 | 4,698,672.00 | 4,672,736.83 |
| 其他 | 9,491,658.32 | 30,773,846.18 |
| 合计 | 736,770,532.72 | 334,304,650.59 |

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------|-------|-------|
| 收到合并范围内资金拆借本金 | - | - |

| | | |
|------|---|--------------|
| 利息收入 | - | 1,158,548.82 |
| 合计 | - | 1,158,548.82 |

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------|----------------|-------|
| 置出日置出资产的现金及现金等价物 | 247,670,321.41 | - |
| 合计 | 247,670,321.41 | - |

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

支付额其他与投资活动有关的现金系置出资产于置出日持有的现金及现金等价物

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------|--------------|-------|
| 募集资金账户收到的通知存款利息 | 3,745,058.11 | - |
| 合计 | 3,745,058.11 | - |

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|---------------|---------------|
| 外部往来款 | 98,441.04 | - |
| 支付租赁款 | 63,070,380.72 | 75,342,656.75 |
| 合计 | 63,168,821.76 | 75,342,656.75 |

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------------------|----------------|----------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 净利润 | 408,189,962.01 | 383,729,669.11 |

| | | |
|----------------------------------|------------------|------------------|
| 加：资产减值准备 | 0.00 | 0.00 |
| 信用减值损失 | 7,860,443.69 | 7,443,436.11 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 35,322,673.80 | 63,061,001.05 |
| 使用权资产摊销 | 63,294,960.77 | 61,013,547.81 |
| 无形资产摊销 | 12,862,449.20 | 10,776,061.73 |
| 长期待摊费用摊销 | 20,480,585.97 | 22,880,969.65 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列） | -968,540.96 | -3,261,341.40 |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | 28,940.37 | 22,011.74 |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | -509,529.49 | 0.00 |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 17,513,602.60 | 25,016,457.97 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | 288,115.51 | 8,213,608.45 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | -648,393.46 | -32,726,484.24 |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | 2,066,893.08 | 30,914,013.21 |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | 0.00 | 20,069,752.14 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -244,752,609.32 | -719,956,405.22 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | -28,275,120.89 | -160,205,057.85 |
| 其他 | -50,205,927.67 | -4,672,736.83 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 242,548,505.21 | -287,681,496.57 |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动： | | |
| -债务转为资本 | - | - |
| 一年内到期的可转换公司债券 | - | - |
| 融资租入固定资产 | - | - |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况： | | |
| 现金的期末余额 | 7,517,503,399.16 | 6,069,077,143.06 |
| 减：现金的期初余额 | 6,372,081,635.97 | 6,329,688,310.11 |
| 加：现金等价物的期末余额 | - | - |
| 减：现金等价物的期初余额 | - | - |
| 现金及现金等价物净增加额 | 1,145,421,763.19 | -260,611,167.05 |

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 金额 |
|---------------------------|-----------------|
| 本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物 | - |
| 减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物 | 247,670,321.41 |
| 北京城乡商业集团有限公司 | 247,670,321.41 |
| 加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物 | - |
| 处置子公司收到的现金净额 | -247,670,321.41 |

其他说明：

本期收到的处置子公司的现金净额系本次重大资产重组中，下沉资产于本公司丧失控制权日持有的现金及现金等价物。

(4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------------------------|------------------|------------------|
| 一、现金 | 7,517,503,399.16 | 6,372,081,635.97 |
| 其中：库存现金 | 232,527.66 | 293,475.75 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 7,497,439,784.58 | 6,357,938,956.44 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 19,831,086.92 | 13,849,203.78 |
| 可用于支付的存放中央银行款项 | - | - |
| 存放同业款项 | - | - |
| 拆放同业款项 | - | - |
| 二、现金等价物 | - | - |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | - | - |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 7,517,503,399.16 | 6,372,081,635.97 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限的现金和现金等价物 | - | - |

其他说明：

□适用 √不适用

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

□适用 √不适用

81、所有权或使用权受到限制的资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末账面价值 | 受限原因 |
|------|---------------|-----------|
| 货币资金 | 19,120,336.49 | 履约保函、保证金等 |
| 应收票据 | - | / |
| 存货 | - | / |
| 固定资产 | - | / |
| 无形资产 | - | / |
| 合计 | 19,120,336.49 | / |

其他说明：

无

82、 外币货币性项目**(1). 外币货币性项目**

√适用 □不适用

单位：元

| 项目 | 期末外币余额 | 折算汇率 | 期末折算人民币余额 |
|----------|---------------|------|----------------|
| 货币资金 | - | - | 121,898,060.18 |
| 其中：美元美元 | 11,348,504.83 | 7.23 | 82,026,476.20 |
| 欧元欧元 | 3,261,235.00 | 7.88 | 25,689,074.22 |
| 港币 港币 | 2,057,981.82 | 0.92 | 1,897,418.07 |
| 日元日元 | 31,789,126.00 | 0.05 | 1,592,444.48 |
| 澳门元澳门元 | 2,228,006.17 | 4.80 | 10,692,647.21 |
| 应收账款 | - | - | - |
| 其中：美元 | - | - | - |
| 欧元 | - | - | - |
| 港币 | - | - | - |
| 预付账款 | - | - | 11,906.45 |
| 其中：港币港币 | 12,914.00 | 0.92 | 11,906.45 |
| 其他应收款 | - | - | 9,237,601.02 |
| 其中：美元美元 | 784,542.70 | 7.23 | 5,668,948.62 |
| 欧元欧元 | 397,755.77 | 7.88 | 3,133,161.98 |
| 港币港币 | 33,350.00 | 0.92 | 30,748.03 |
| 日元日元 | 8,079,658.00 | 0.05 | 404,742.39 |
| 应付账款 | - | - | 16,588,286.77 |
| 其中：美元美元 | 2,295,702.45 | 7.23 | 16,588,286.77 |
| 合同负债 | - | - | 533,777.79 |
| 其中：美元美元 | 73,871.10 | 7.23 | 533,777.79 |
| 其他应付款 | - | - | 99,733,023.90 |
| 其中：美元美元 | 12,345,959.74 | 7.23 | 89,208,762.55 |
| 欧元欧元 | 1,011,903.36 | 7.87 | 7,960,832.80 |
| 港币港币 | 1,063,472.65 | 0.92 | 980,500.51 |

| | | | |
|-------|---------------|------|--------------|
| 日元日元 | 31,599,154.34 | 0.05 | 1,582,928.04 |
| 长期借款 | - | - | - |
| 其中：美元 | - | - | - |
| 欧元 | - | - | - |
| 港币 | - | - | - |

其他说明：

无

(2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因

适用 不适用

83、套期

适用 不适用

84、政府补助

(1). 政府补助基本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 种类 | 金额 | 列报项目 | 计入当期损益的金额 |
|---------------------------|----------------|------|----------------|
| 黄浦区产业扶持资金 | 231,780,000.00 | 其他收益 | 231,780,000.00 |
| 宁波经济技术开发区梅山经济发展中心企业扶持资金 | 67,897,142.05 | 其他收益 | 67,897,142.05 |
| 宁波梅山保税港区财政局-增值税返款 | 12,315,262.49 | 其他收益 | 12,315,262.49 |
| 德山县吴山镇政府财力补助 | 9,928,595.18 | 其他收益 | 9,928,595.18 |
| 龙岗人力资源服务机构综合贡献奖励 | 8,806,178.01 | 其他收益 | 8,806,178.01 |
| 上海市静安区为支持当地企业的发展给予的财政扶持资金 | 8,300,000.00 | 其他收益 | 8,300,000.00 |
| 南京白下高新技术产业园区管理委员会政府扶持资金 | 7,140,000.00 | 其他收益 | 7,140,000.00 |
| 宁波市北仑区财政国库收付中心企业所得税返款扶持资金 | 4,264,466.26 | 其他收益 | 4,264,466.26 |
| 宁波政府扶持政策税收返还 | 3,220,000.00 | 其他收益 | 3,220,000.00 |
| 2023 年服务贸易和服务 | 3,000,000.00 | 其他收益 | 3,000,000.00 |

| | | | |
|---------------------------------------|--------------|------------|--------------|
| 外包项目（在岸）补助金 | | | |
| 鼓励企业更好的发展，园区根据企业对于地方经济贡献，给予一定的扶持奖励-徐州 | 2,636,039.44 | 其他收益 | 2,636,039.44 |
| 鼓励企业更好的发展，园区根据企业对于地方经济贡献，给予一定的扶持奖励-九江 | 2,635,584.40 | 其他收益 | 2,635,584.40 |
| 2022 年重大贡献奖-增值税 | 2,117,440.88 | 其他收益 | 2,117,440.88 |
| 重庆贸磊实业有限公司总部经济项目政府扶持资金 | 1,690,176.29 | 其他收益 | 1,690,176.29 |
| 安徽招商引资政策兑现奖励金 | 1,534,425.00 | 其他收益 | 1,534,425.00 |
| 其他政府补贴 | 1,243,967.49 | 其他收益、营业外收入 | 1,243,967.49 |

(2). 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明

无

85、其他

适用 不适用

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

2、同一控制下企业合并

适用 不适用

(1). 本期发生的同一控制下企业合并

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 被合并方名称 | 企业合并中取得的权益比例 | 构成同一控制下企业合并的依据 | 合并日 | 合并日的确定依据 | 合并当期期初至合并日被合并方的收入 | 合并当期期初至合并日被合并方的净利润 | 比较期间被合并方的收入 | 比较期间被合并方的净利润 |
|--------|--------------|----------------|-----|----------|-------------------|--------------------|-------------|--------------|
| | | | | | | | | |

| | | | | | | | | |
|------------------------|-----|------------------------|-------------------|---------------------------------------|------------------|----------------|-------------------|----------------|
| 北京外企人力 资源服务有限 公司 | 86% | 合并日 前同受 一方控 制 | 2023 年4月 3日 | 本公司完成北 京外企的股权 交割，持有其 100%的股权 | 9,194,774,644.68 | 459,137,439.09 | 14,849,312,451.56 | 467,574,377.81 |
|------------------------|-----|------------------------|-------------------|---------------------------------------|------------------|----------------|-------------------|----------------|

其他说明：

无

(2). 合并成本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 合并成本 | 北京外企人力资源服务有限公司 |
|-----------------|------------------|
| --现金 | - |
| --非现金资产的账面价值 | - |
| --发行或承担的债务的账面价值 | - |
| --发行的权益性证券的面值 | 3,547,757,700.43 |
| --或有对价 | - |

或有对价及其变动的说明：

无

其他说明：

无

(3). 合并日被合并方资产、负债的账面价值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| | 北京外企人力资源服务有限公司 | |
|-------------|-------------------|-------------------|
| | 合并日 | 上期期末 |
| 资产： | 13,704,214,633.65 | 13,978,864,157.03 |
| 货币资金 | 6,331,239,946.08 | 6,147,438,704.11 |
| 应收款项 | - | - |
| 存货 | - | - |
| 应收账款 | 3,219,844,434.46 | 3,074,748,095.92 |
| 其他应收款 | 2,663,695,542.46 | 3,310,291,782.65 |
| 交易性金融资产 | 160,434,159.20 | 40,000,000.00 |
| 应收票据 | 8,323,091.84 | 0.00 |
| 应收款项融资 | 4,198,282.11 | 8,044,790.18 |
| 预付款项 | 128,325,720.31 | 96,184,386.41 |
| 一年内到期的非流动资产 | 50,000,000.00 | 150,000,000.00 |
| 其他流动资产 | 21,229,674.64 | 25,930,683.66 |
| 长期股权投资 | 162,015,117.86 | 163,893,733.25 |

| | | |
|-------------|------------------|------------------|
| 使用权资产 | 343,917,854.65 | 345,391,727.49 |
| 开发支出 | 7,161,153.53 | 4,936,232.38 |
| 商誉 | 31,024,151.48 | 31,024,151.48 |
| 长期待摊费用 | 45,753,278.05 | 48,189,410.70 |
| 递延所得税资产 | 219,471,768.19 | 219,883,677.35 |
| 其他非流动资产 | 148,741,049.52 | 154,048,956.81 |
| 固定资产 | 89,995,355.49 | 93,076,435.79 |
| 无形资产 | 68,844,053.78 | 65,781,388.85 |
| 负债： | 8,889,046,074.90 | 9,623,133,037.37 |
| 借款 | 370,000,000.00 | 300,000,000.00 |
| 其他应付款 | 6,200,335,264.14 | 7,080,478,064.45 |
| 合同负债 | 133,136,479.16 | 140,875,243.30 |
| 应付职工薪酬 | 230,282,743.38 | 253,074,688.16 |
| 应交税费 | 340,867,513.09 | 279,939,054.40 |
| 一年内到期的非流动负债 | 114,352,471.56 | 112,744,365.23 |
| 其他流动负债 | 30,399,939.05 | 34,780,425.28 |
| 租赁负债 | 244,307,071.46 | 231,599,676.05 |
| 预计负债 | 2,737,031.28 | 2,706,445.88 |
| 递延所得税负债 | 74,575,626.56 | 76,811,774.72 |
| 应付款项 | 1,148,051,935.22 | 1,110,123,299.90 |
| 净资产 | 4,815,168,558.75 | 4,355,731,119.66 |
| 减：少数股东权益 | 689,868,907.08 | 567,934,002.85 |
| 取得的净资产 | 4,125,299,651.67 | 3,787,797,116.81 |

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

无

其他说明：

适用 不适用

3、反向购买

适用 不适用

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

| 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 |
|--------------------|------------------|------------|--------|-----------|--------------|------------------------------------|--------------------|------------------|------------------|------------------------|---------------------------|-----------------------------|
| 北京城乡商业集团及其子公司及其他资产 | 6,502,296,655.49 | 100 | 置换 | 2023年4月3日 | 无法参与经营决策 | 4,741,271,332.40 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

其他说明：

□适用 √不适用

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

九、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

√适用 □不适用

| 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 | |
| 北京外企人力资源服务有限公司 | 北京 | 北京 | 人力资源服务 | 100 | - | 同一控制下的企业合并 |
| 北京城乡海体企业服务有限公司 | 北京 | 北京 | 服务 | 100 | - | 设立 |
| 北京城乡黄寺商厦有限公司 | 北京 | 北京 | 服务 | 100 | - | 设立 |

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

不适用

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

不适用

确定公司是代理人还是委托人的依据：

不适用

其他说明：

无

(2). 重要的非全资子公司

□适用 √不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

□适用 √不适用

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

□适用 √不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

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交易

√适用 □不适用

(1). 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明

√适用 □不适用

| 子公司名称 | 期初持股比例 | 期末持股比例 |
|----------------|--------|--------|
| 北京外企人力资源服务有限公司 | 86% | 100% |

(2). 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| | 北京外企人力资源服务有限公司 |
|--------------------------|------------------|
| 购买成本/处置对价 | |
| — 现金 | - |
| — 非现金资产的公允价值 | - |
| — 发行权益性证券的公允价值 | 1,252,422,436.32 |
| 购买成本/处置对价合计 | 1,252,422,436.32 |
| 减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额 | 577,541,951.23 |
| 差额 | 674,880,485.09 |
| 其中：调整资本公积 | 674,880,485.09 |
| 调整盈余公积 | - |
| 调整未分配利润 | - |

其他说明

□适用 √不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

□适用 √不适用

4、重要的共同经营

□适用 √不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

□适用 √不适用

6、其他

□适用 √不适用

十、与金融工具相关的风险

√适用 □不适用

本公司的主要金融工具，包括货币资金、交易性金融资产、应收账款、其他应收款等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

(一) 金融工具分类

1、资产负债表日的各类金融资产的账面价值

单位：元 币种：人民币

| 2023 年 6 月 30 日 | | | | |
|-----------------|------------------|------------------------|--------------------------|------------------|
| 金融资产项目 | 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当期损益的金融资产 | 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产 | 合计 |
| 货币资金 | 7,536,623,735.65 | - | - | 7,536,623,735.65 |
| 交易性金融资产 | - | 157,271,610.05 | - | 157,271,610.05 |
| 应收账款 | 3,593,987,996.46 | - | - | 3,593,987,996.46 |
| 应收款项融资 | - | - | 581,393.96 | 581,393.96 |
| 其他应收款 | 3,030,241,156.94 | - | - | 3,030,241,156.94 |
| 其他流动资产 | 89,292,285.05 | - | - | 89,292,285.05 |
| 一年内到期的非流动资产 | 50,000,000.00 | - | - | 50,000,000.00 |
| 其他非流动资产 | 276,055,752.91 | - | - | 276,055,752.91 |

2、资产负债表日的各类金融负债的账面价值

单位：元 币种：人民币

| 2023 年 6 月 30 日 | | | |
|-----------------|------------------------|------------------|------------------|
| 金融负债项目 | 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | 其他金融负债 | 合计 |
| 短期借款 | - | 175,000,000.00 | 175,000,000.00 |
| 应付账款 | - | 1,653,286,164.83 | 1,653,286,164.83 |
| 其他应付款 | - | 6,345,377,956.72 | 6,345,377,956.72 |
| 一年内到期的非流动负债 | - | 122,718,302.30 | 122,718,302.30 |
| 租赁负债 | - | 222,137,425.94 | 222,137,425.94 |

(二) 信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金、交易性金融资产、应收款项等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户、地理区域和行业进行管理。由于本公司的应收账款客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此在本公司内部不存在重大信用风险集中。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，详见本附注“六、合并财务报表主要项目注释”之“（三）应收账款”和“（六）其他应收款”。

(三) 流动性风险

本公司采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本公司运营产生的预计现金流量。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 2023年6月30日 | | | | |
|-------------|------------------|----------------|---------------|---------------|------------------|
| | 1年以内 | 1-2年 | 2-3年 | 3年以上 | 合计 |
| 短期借款 | 175,000,000.00 | - | - | - | 175,000,000.00 |
| 应付账款 | 1,653,286,164.83 | - | - | - | 1,653,286,164.83 |
| 其他应付款 | 162,224,672.11 | - | - | - | 162,224,672.11 |
| 一年内到期的非流动负债 | 145,092,959.91 | - | - | - | 145,092,959.91 |
| 租赁负债 | - | 102,651,717.69 | 79,720,213.59 | 17,390,837.05 | 199,762,768.33 |

（四）市场风险

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

1、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司的利率风险政策要求维持适当的固定和浮动利率工具组合以管理利率风险。

2、汇率风险

本公司面临的外汇变动风险主要与本公司的经营活动(当收支以不同于本公司记账本位币的外币结算时)及其于境外子公司的净投资有关。

下表为汇率风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，公司业务有关汇率发生合理、可能的变动时，将对净利润（由于货币性资产和货币性负债的公允价值变化）和股东权益产生的影响。

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期 | | | |
|----|---------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| | 汇率增加/ (减少) | 利润总额增加/ (减少) | 净利润增加/ (减少) | 股东权益增加/ (减少) |
| 澳元 | 5%/-5% | 534632.36/ -534632.36 | 449091.18/ -449091.18 | 449091.18/ -449091.18 |
| 港币 | 5%/-5% | -75666.89/ 75666.89 | -63560.18/ 63560.18 | -63560.18/ 63560.18 |
| 美元 | 5%/-5% | 555940.62/ -555940.62 | 466990.12/ -466990.12 | 466990.12/ -466990.12 |
| 欧元 | 5%/-5% | -876901.96/ 876901.96 | -736597.65/ 736597.65 | -736597.65/ 736597.65 |
| 日元 | 5%/-5% | -240788.22/ 240788.22 | -202262.1/ 202262.1 | -202262.1/ 202262.1 |

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末公允价值 |
|----|--------|
|----|--------|

| | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量 | 合计 |
|-----------------------------|------------|----------------|------------|----------------|
| 一、持续的公允价值计量 | - | - | - | - |
| (一) 交易性金融资产 | - | 157,853,004.01 | - | 157,853,004.01 |
| 1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产 | - | 157,271,610.05 | - | 157,271,610.05 |
| (1) 债务工具投资 | - | - | - | - |
| (2) 权益工具投资 | - | - | - | - |
| (3) 衍生金融资产 | - | - | - | - |
| (4) 理财产品及结构性存款 | - | 157,271,610.05 | - | 157,271,610.05 |
| 2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | - | 581,393.96 | - | 581,393.96 |
| (1) 债务工具投资 | - | - | - | - |
| (2) 权益工具投资 | - | - | - | - |
| (3) 应收款项融资 | - | 581,393.96 | - | 581,393.96 |
| (二) 其他债权投资 | - | - | - | - |
| (三) 其他权益工具投资 | - | - | - | - |
| (四) 投资性房地产 | - | - | - | - |
| 1. 出租用的土地使用权 | - | - | - | - |
| 2. 出租的建筑物 | - | - | - | - |
| 3. 持有并准备增值后转让的土地使用权 | - | - | - | - |
| (五) 生物资产 | - | - | - | - |
| 1. 消耗性生物资产 | - | - | - | - |
| 2. 生产性生物资产 | - | - | - | - |
| 持续以公允价值计量的资产总额 | - | 157,853,004.01 | - | 157,853,004.01 |
| (六) 交易性金融负债 | - | - | - | - |
| 1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债 | - | - | - | - |
| 其中：发行的交易性债券 | - | - | - | - |
| 衍生金融负债 | - | - | - | - |
| 其他 | - | - | - | - |
| 2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债 | - | - | - | - |
| | - | - | - | - |
| 持续以公允价值计量的负债总额 | - | - | - | - |
| 二、非持续的公允价值计量 | - | - | - | - |

| | | | | |
|-----------------|---|---|---|---|
| (一) 持有待售资产 | - | - | - | - |
| | - | - | - | - |
| | - | - | - | - |
| 非持续以公允价值计量的资产总额 | - | - | - | - |
| | - | - | - | - |
| | - | - | - | - |
| 非持续以公允价值计量的负债总额 | - | - | - | - |

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

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

适用 不适用

主要包括交易性金融资产中银行理财产品、结构性存款、不存在活跃交易市场的承兑汇票，估值方法均为按可观察的期末公允价值确认。

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

适用 不适用

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

9、其他

适用 不适用

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

| 母公司名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 母公司对本企业的持股比例 (%) | 母公司对本企业的表决权比例 (%) |
|-------|-----|------|------|------------------|-------------------|
| | | | | | |

| | | | | | |
|----------------|------------------------------|----------|--------------|-------|-------|
| 北京国有资本运营管理有限公司 | 北京市西城区什锦坊街 35 号院 1 号楼 1269 号 | 国有资本运营管理 | 5,000,000.00 | 49.23 | 49.23 |
| | | | | | |

本企业的母公司情况的说明：

国有资本运营管理有限公司成立日期为 2008 年 12 月 30 日，主要经营业务：国有资本运营管理；投资及投资管理；资产管理；组织公司资产重组、并购。

本企业最终控制方是北京市人民政府国有资产监督管理委员会。

其他说明：

无

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

√适用 □不适用

| 子公司全称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 (%) | | 表决权比例 (%) | 取得方式 |
|----------------|-------|-----|--------|----------|----|-----------|------------|
| | | | | 直接 | 间接 | | |
| 北京外企人力资源服务有限公司 | 北京 | 北京 | 人力资源服务 | 100.00 | - | 100.00 | 同一控制下的企业合并 |
| 北京城乡黄寺商厦有限公司 | 北京 | 北京 | 服务 | 100.00 | - | 100.00 | 投资设立 |
| 北京城乡海体企业服务有限公司 | 北京 | 北京 | 服务 | 100.00 | - | 100.00 | 投资设立 |

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

√适用 □不适用

| 合营企业或联营企业的名称 | 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 | |
| 一、联营企业 | | | | | | |
| 1. 北京外企科技有限公司 | 北京 | 北京 | 软件开发 | 34.00 | - | 权益法 |
| 2. 北京外企人才网络技术服务有限公司 | 北京 | 北京 | 互联网服务 | 45.00 | - | 权益法 |
| 3. 北京好生活网络科技有限公司 | 北京 | 北京 | 技术咨询与服务 | 40.00 | - | 权益法 |
| 4. 北京外企新感觉企业管理培训有限公司 | 北京 | 北京 | 培训服务 | 41.00 | - | 权益法 |
| 5. 方胜互联(天津)科技股份有限公司 | 天津 | 天津 | 软件开发计服务 | 43.00 | - | 权益法 |

| | | | | | | |
|--------------------|----|----|---------|-------|-------|-----|
| 6. 北京飞猪科技有限公司 | 北京 | 北京 | 软件开发计服务 | 14.69 | - | 权益法 |
| 7. 广东胜通和科技服务有限公司 | 广东 | 广东 | 网络技术服务 | 41.00 | - | 权益法 |
| 8. 安顾方胜保险经纪有限公司 | 北京 | 北京 | 保险经纪 | 34.00 | - | 权益法 |
| 9. 山西方胜人力资源服务有限公司 | 山西 | 山西 | 人力资源服务 | 40.00 | - | 权益法 |
| 10. 领禾管理咨询（北京）有限公司 | 北京 | 北京 | 管理咨询 | 40.00 | - | 权益法 |
| 11. 中外服（香港）有限公司 | 香港 | 香港 | 人力资源服务 | - | 25.00 | 权益法 |

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司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

适用 不适用

4、其他关联方情况

适用 不适用

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本企业关系 |
|--------------------|-----------------------------|
| 北京国合宇华控股有限公司 | 控股股东及实际控制人控制的其他企业 |
| 北京京国管置业投资有限公司 | 控股股东及实际控制人控制的其他企业 |
| 北京股权交易中心有限公司 | 控股股东及实际控制人控制的其他企业 |
| 北京顺隆私募证券投资基金管理有限公司 | 控股股东及实际控制人控制的其他企业 |
| 北京国合物业管理有限公司 | 控股股东及实际控制人控制的其他企业 |
| 北京顺禧股权投资基金管理有限公司 | 控股股东及实际控制人控制的其他企业 |
| 北京市郊区旅游实业开发公司 | 控股股东及实际控制人控制的其他企业 |
| ADECCO GROUP AG | 持有本公司控制的公司 10%以上股份的股东的最终控制方 |
| 北京首寰文化旅游投资有限公司 | 控股股东参股公司，持股比例 30% |
| 北京农村商业银行股份有限公司 | 控股股东参股公司，持股比例 7.7541% |
| 北京外企人才网络技术服务有限公司 | 参股公司 |
| 山西方胜人力资源服务有限公司 | 参股公司 |
| 北京外企科技有限公司 | 参股公司 |
| 北京外企新感觉企业管理培训有限公司 | 参股公司 |
| 领禾管理咨询（北京）有限公司 | 参股公司 |
| 安顾方胜保险经纪有限公司 | 参股公司 |
| 广东胜通和科技服务有限公司 | 参股公司 |
| 领禾管理咨询（北京）有限公司 | 参股公司 |
| 北京飞猪科技有限公司 | 参股公司 |
| 方胜灵工科技（辽宁）有限公司 | 参股公司之全资子公司 |
| 灵虎人力资源有限公司 | 参股公司之全资子公司 |

其他说明

无

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 获批的交易额度 (如适用) | 是否超过交易额度 (如适用) | 上期发生额 |
|-------------------|--------|---------------|------------------|-------------------|---------------|
| 北京外企人才网络技术服务有限公司 | 购买商品 | 38,841,112.66 | - | 否 | 67,632,467.54 |
| 方胜灵工科技(辽宁)有限公司 | 购买商品 | - | - | 否 | 24,673,974.33 |
| 山西方胜人力资源服务有限公司 | 购买商品 | 608,011.04 | - | 否 | 80,372.01 |
| 北京外企科技有限公司 | 接受劳务 | 27,931,231.30 | - | 否 | 48,869,953.11 |
| 北京外企人才网络技术服务有限公司 | 接受劳务 | 13,768,922.79 | - | 否 | 14,637,203.77 |
| 北京外企新感觉企业管理培训有限公司 | 接受劳务 | 897,079.05 | - | 否 | 997,470.10 |
| ADECCO GROUP AG | 接受劳务 | 630,616.47 | - | 否 | 670,904.13 |
| 山西方胜人力资源服务有限公司 | 接受劳务 | 258,603.37 | - | 否 | 287,599.15 |
| 领禾管理咨询(北京)有限公司 | 接受劳务 | 3,773.58 | - | 否 | 1,456.31 |

出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------------|--------|--------------|------------|
| 灵虎人力资源有限公司 | 提供劳务 | 1,509,433.97 | - |
| 北京京国管置业投资有限公司 | 提供劳务 | 1,469,760.12 | 667,518.86 |
| 领禾管理咨询(北京)有限公司 | 提供劳务 | 1,304,871.01 | 6,526.99 |
| 安顾方胜保险经纪有限公司 | 提供劳务 | 364,314.06 | 353,413.91 |
| 北京外企人才网络技术服务有限公司 | 提供劳务 | 249,442.03 | 239,659.18 |
| 广东胜通和科技服务有限公司 | 提供劳务 | 213,829.87 | 300,014.02 |
| 北京农村商业银行股份有限公司 | 提供劳务 | 195,297.46 | 201,873.06 |
| 北京首寰文化旅游投资有限公司 | 提供劳务 | 77,971.68 | 95,000.00 |
| 北京外企新感觉企业管理培训有限公司 | 提供劳务 | 46,415.19 | 16,037.73 |
| 领禾管理咨询(北京)有限公司 | 提供劳务 | 14,165.10 | 8,278.31 |
| 北京股权交易中心有限公司 | 提供劳务 | 14,150.92 | 10,283.00 |
| 山西方胜人力资源服务有限公司 | 提供劳务 | 10,568.35 | 13,550.04 |
| 北京顺隆私募债券投资基金管理有限公司 | 提供劳务 | 1,886.80 | 2,641.52 |
| 北京国合物业管理有限公司 | 提供劳务 | 1,150.94 | 1,726.42 |

| | | | |
|------------------|------|------------|------------|
| 北京飞猪科技有限公司 | 提供劳务 | 566.04 | 943.4 |
| 北京顺禧股权投资基金管理有限公司 | 提供劳务 | 566.04 | - |
| 北京外企科技有限公司 | 提供劳务 | - | 23,584.91 |
| 北京市郊区旅游实业开发公司 | 提供劳务 | 413,613.20 | 715,290.68 |

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 承租方名称 | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁收入 | 上期确认的租赁收入 |
|------------|--------|-----------|-----------|
| 北京外企科技有限公司 | 房屋租赁 | 81,583.13 | 81,583.13 |

本公司作为承租方：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用） | | 未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用） | | 支付的租金 | | 承担的租赁负债利息支出 | | 增加的使用权资产 | |
|------------------|--------|-----------------------------|-------|------------------------|-------|---------------|---------------|-------------|------------|--------------|-------|
| | | 本期发生额 | 上期发生额 | 本期发生额 | 上期发生额 | 本期发生额 | 上期发生额 | 本期发生额 | 上期发生额 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| 北京外企人才网络技术服务有限公司 | 设备租赁 | - | - | - | - | 13,768,922.79 | 14,637,203.77 | 158,363.54 | 107,229.06 | 5,465,931.69 | - |
| 北京市郊区旅游实业开发有限公司 | 房屋租赁 | - | - | - | - | 1,120,723.00 | 2,235,971.00 | 146,894.15 | 365,284.61 | - | - |
| 北京国合宇华控股有限公司 | 房屋租赁 | - | - | - | - | - | 391,301.98 | - | 1,928.28 | - | - |

关联租赁情况说明

□适用 √不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用**(5). 关联方资金拆借**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 关联方 | 拆借金额 | 起始日 | 到期日 | 说明 |
|----------------|----------------|------------|------------|----|
| 拆入 | | | | |
| 北京国有资本运营管理有限公司 | 100,000,000.00 | 2022年3月22日 | 2024年3月22日 | / |
| 北京国有资本运营管理有限公司 | 100,000,000.00 | 2022年5月25日 | 2024年3月22日 | / |
| 北京国有资本运营管理有限公司 | 80,000,000.00 | 2022年8月22日 | 2024年3月22日 | / |
| 拆出 | | | | |
| / | - | / | / | / |

2022年3月，北京国有资本运营管理有限公司向原本公司之子公司北京城乡商业集团有限公司（以下简称“北京城乡有限公司”）提供人民币100,000,000.00元（大写：壹亿元整）的借款，用于偿还银行贷款、支持企业正常经营并维护人员稳定，借款额度不可循环使用，期限为2022年3月22日至2024年3月22日，借款期限内的借款年利率为3.70%。同年5月，北京国有资本运营管理有限公司向北京城乡有限公司提供总额度不超过人民币500,000,000.00元（大写：伍亿元整）的借款额度，用于偿还银行贷款、支付重组期间相关税费及中介费，支持企业正常经营并维护人员稳定，可分期提款，借款额度可循环使用，期限为2022年5月17日至2024年3月22日，借款年利率参照借据签署前一个工作日全国银行间同业拆借中心公布的一年期贷款市场报价利率执行。并同时签署了《股权质押协议》，将本公司之孙公司北京国盛兴业投资有限公司74%股权及其派生权益为上述借款协议提供质押担保。

因重大资产重组，北京城乡有限公司已于2023年3月末置出。2023年1季度北京城乡有限公司计提的借款利息为259万元。

(6). 关联方资产转让、债务重组情况适用 不适用**(7). 关键管理人员报酬**适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|--------|--------|
| 关键管理人员报酬 | 915.08 | 280.96 |

(8). 其他关联交易适用 不适用

6、关联方应收应付款项

(1). 应收项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-------|-------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 应收账款 | 山西方胜人力资源服务有限公司 | 154,563.52 | 2,095.35 | 176,128.91 | 1,848.37 |
| 应收账款 | 安顾方胜保险经纪有限公司 | 113,232.00 | 52,645.62 | 113,232.00 | 24,167.04 |
| 应收账款 | 领禾管理咨询(北京)有限公司 | 153.74 | 1.54 | - | - |
| 应收账款 | 方胜灵工科技(辽宁)有限公司 | - | - | 3,088.00 | 30.88 |
| 其他应收款 | 安顾方胜保险经纪有限公司 | 21,598,817.66 | 10,799,408.83 | 27,262,366.53 | 11,250,359.98 |
| 其他应收款 | 领禾管理咨询(北京)有限公司 | 2,707,302.94 | 81,708.23 | 1,365,841.70 | 13,658.42 |
| 其他应收款 | 山西方胜人力资源服务有限公司 | 111,765.11 | 45,675.70 | 70,060.72 | 700.61 |
| 其他应收款 | ADECCO GROUP AG | 79,432.80 | 794.33 | - | - |
| 其他应收款 | 北京外企科技有限公司 | 12,999.76 | 3,249.95 | 12,999.76 | 6,499.88 |
| 预付账款 | 北京外企新感觉企业管理培训有限公司 | 47,169.81 | - | 47,169.81 | - |
| 预付账款 | 方胜灵工科技(辽宁)有限公司 | - | - | 2,443.38 | - |
| 预付账款 | 山西方胜人力资源服务有限公司 | - | - | 15.84 | - |

(2). 应付项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目名称 | 关联方 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-------|-----------------|---------------|---------------|
| 应付账款 | 山西方胜人力资源服务有限公司 | 24,095.00 | 445,102.06 |
| 应付账款 | ADECCO GROUP AG | - | 388,265.03 |
| 应付账款 | 方胜灵工科技(辽宁)有限公司 | - | 60,116.15 |
| 其他应付款 | 山西方胜人力资源服务有限公司 | 91,539,109.40 | 313,486.41 |
| 其他应付款 | ADECCO GROUP AG | 664,625.87 | 28,061,584.01 |

| | | | |
|-------|------------------|----------|-----------|
| 其他应付款 | 北京农村商业银行股份有限公司 | 3,687.49 | - |
| 其他应付款 | 北京外企人才网络技术服务有限公司 | 81.46 | - |
| 其他应付款 | 方胜灵工科技(辽宁)有限公司 | - | 59,517.55 |
| 其他应付款 | 北京外企人才网络技术服务有限公司 | - | 81.46 |
| 合同负债 | 领禾管理咨询(北京)有限公司 | 7,608.80 | - |
| 合同负债 | 方胜灵工科技(辽宁)有限公司 | - | 71,828.74 |
| 合同负债 | 广东胜通和科技服务有限公司 | - | 3,000.00 |
| 合同负债 | 山西方胜人力资源服务有限公司 | - | 475.08 |

7、关联方承诺

适用 不适用

8、其他

适用 不适用

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

5、其他

适用 不适用

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

适用 不适用

2、或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3、其他

适用 不适用

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

适用 不适用

2、利润分配情况

适用 不适用

3、销售退回

适用 不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、债务重组

适用 不适用

3、资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、年金计划

适用 不适用

依据 2017 年 3 月 31 日备案的复函朝人社养函[2017]73 号，批准本公司自 2016 年 1 月 1 日起实施企业年金计划。

5、 终止经营适用 不适用**6、 分部信息****(1). 报告分部的确定依据与会计政策**适用 不适用**(2). 报告分部的财务信息**适用 不适用**(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因**适用 不适用**(4). 其他说明**适用 不适用**7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项**适用 不适用**8、 其他**适用 不适用

2015年9月16日，本公司之子公司北京城乡黄寺商厦有限公司（以下简称“黄寺商厦”）与北京现代佰隆物业管理有限公司（以下简称“佰隆物业”）签订《房屋租赁合同》，由佰隆物业承租黄寺商厦位于北京市朝阳区黄寺大街15号的房屋。由于佰隆物业累计大额欠付房屋租金及水电供暖费，多次催缴无果后，黄寺商厦于2017年11月14日将佰隆物业诉至北京市朝阳区人民法院（以下简称“朝阳区法院”）。

2020年1月，朝阳区法院一审判决黄寺商厦胜诉，佰隆物业提起上诉。2020年9月，北京市第三中级人民法院（以下简称“市三中院”）二审以审级问题裁定案件重审。同年11月，经朝阳区法院报请，市三中院立案重审，纠正审级程序，原审司法鉴定依然有效。2021年12月，市三中院判决双方的房屋租赁合同及补充协议解除，佰隆物业交还承租房屋，并给付所欠租金、水电费等。之后案件上诉至北京市高级人民法院。目前二审庭审完毕，尚未下达终审判决。

佰隆物业自2018年4月开始正常支付水电费，2019年、2020年支付了房屋占用费。

十七、 母公司财务报表主要项目注释**1、 应收账款****(1). 按账龄披露**适用 不适用**(2). 按坏账计提方法分类披露**适用 不适用**(3). 坏账准备的情况**适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|------|--------------|
| 应收利息 | - | - |
| 应收股利 | - | - |
| 其他应收款 | - | 8,935,671.63 |
| 合计 | - | 8,935,671.63 |

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利

(4). 应收股利

适用 不适用

(5). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(6). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(7). 按账龄披露

适用 不适用

(8). 按款项性质分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-------|--------|--------------|
| 关联往来款 | - | 9,522,980.90 |
| 合计 | - | 9,522,980.90 |

(9). 坏账准备计提情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 坏账准备 | 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) | |
| 2023年1月1日余额 | 587,309.27 | - | - | 587,309.27 |
| 2023年1月1日余额在本期 | - | - | - | - |
| --转入第二阶段 | - | - | - | - |
| --转入第三阶段 | - | - | - | - |
| --转回第二阶段 | - | - | - | - |
| --转回第一阶段 | - | - | - | - |
| 本期计提 | -587,309.27 | - | - | -587,309.27 |
| 本期转回 | - | - | - | - |
| 本期转销 | - | - | - | - |
| 本期核销 | - | - | - | - |
| 其他变动 | - | - | - | - |
| 2023年6月30日余额 | - | - | - | - |

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(10). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|------|------------|-------------|-------|-------|------|------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| 账龄组合 | 587,309.27 | -587,309.27 | | | | |
| 合计 | 587,309.27 | -587,309.27 | | | | |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

(11). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

其他应收款核销说明：

□适用 √不适用

(12). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

□适用 √不适用

(13). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(14). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

(15). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|------------|------------------|------|------------------|------------------|------|------------------|
| | 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 | 4,874,979,604.71 | - | 4,874,979,604.71 | 1,928,939,343.48 | - | 1,928,939,343.48 |
| 对联营、合营企业投资 | - | - | - | - | - | - |
| 合计 | 4,874,979,604.71 | - | 4,874,979,604.71 | 1,928,939,343.48 | - | 1,928,939,343.48 |

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|----------------|------------------|------------------|------------------|------------------|----------|----------|
| 北京外企人力资源服务有限公司 | - | 4,800,180,136.75 | - | 4,800,180,136.75 | - | - |
| 北京城乡黄寺商厦有限公司 | 72,799,467.96 | - | - | 72,799,467.96 | - | - |
| 北京城乡海体企业服务有限公司 | 2,000,000.00 | - | - | 2,000,000.00 | - | - |
| 北京城乡商业集团有限公司 | 1,854,139,875.52 | - | 1,854,139,875.52 | - | - | - |
| 合计 | 1,928,939,343.48 | 4,800,180,136.75 | 1,854,139,875.52 | 4,874,979,604.71 | - | - |

(2) 对联营、合营企业投资

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

4、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|--------------|----|---------------|----|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 9,066,612.42 | - | 15,099,288.11 | - |
| 其他业务 | - | - | 38,221.70 | - |
| 合计 | 9,066,612.42 | - | 15,137,509.81 | - |

(2). 合同产生的收入情况

适用 不适用

(3). 履约义务的说明

适用 不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

其他说明：

无

5、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------------|-------|-------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益 | - | - |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | - | -203,790.67 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | - | - |
| 交易性金融资产在持有期间的投资收益 | - | - |
| 其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入 | - | - |
| 债权投资在持有期间取得的利息收入 | - | - |
| 其他债权投资在持有期间取得的利息收入 | - | - |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | - | - |
| 处置其他权益工具投资取得的投资收益 | - | - |
| 处置债权投资取得的投资收益 | - | - |
| 处置其他债权投资取得的投资收益 | - | - |
| 债务重组收益 | - | - |
| 合计 | - | -203,790.67 |

其他说明：

无

6、其他

□适用 √不适用

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 金额 | 说明 |
|------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------------------|
| 非流动资产处置损益 | -195,743,475.61 | 投资性房地产处置产生土地增值税等税费约19,660万元 |
| 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免 | - | / |
| 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外 | 45,389,903.97 | / |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | - | / |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 | - | / |
| 非货币性资产交换损益 | - | / |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | - | / |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备 | - | / |
| 债务重组损益 | - | / |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等 | - | / |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益 | - | / |

| | | |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|--------------------|
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益 | 459,137,439.09 | 置入资产北京外企合并日前实现的净损益 |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | - | / |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益 | 1,537,639.39 | / |
| 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回 | - | / |
| 对外委托贷款取得的损益 | - | / |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益 | - | / |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响 | - | / |
| 受托经营取得的托管费收入 | - | / |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -350,650.49 | / |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | 8,849,394.41 | / |
| 减：所得税影响额 | 12,431,494.36 | / |
| 少数股东权益影响额（税后） | 170,024,889.98 | / |
| 合计 | 136,363,866.42 | / |

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

| 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 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 4.01 | 0.4955 | 0.4955 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 1.42 | 0.1751 | 0.1751 |

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、其他

适用 不适用

董事长：王一谔

董事会批准报送日期：2023 年 8 月 28 日

修订信息

适用 不适用