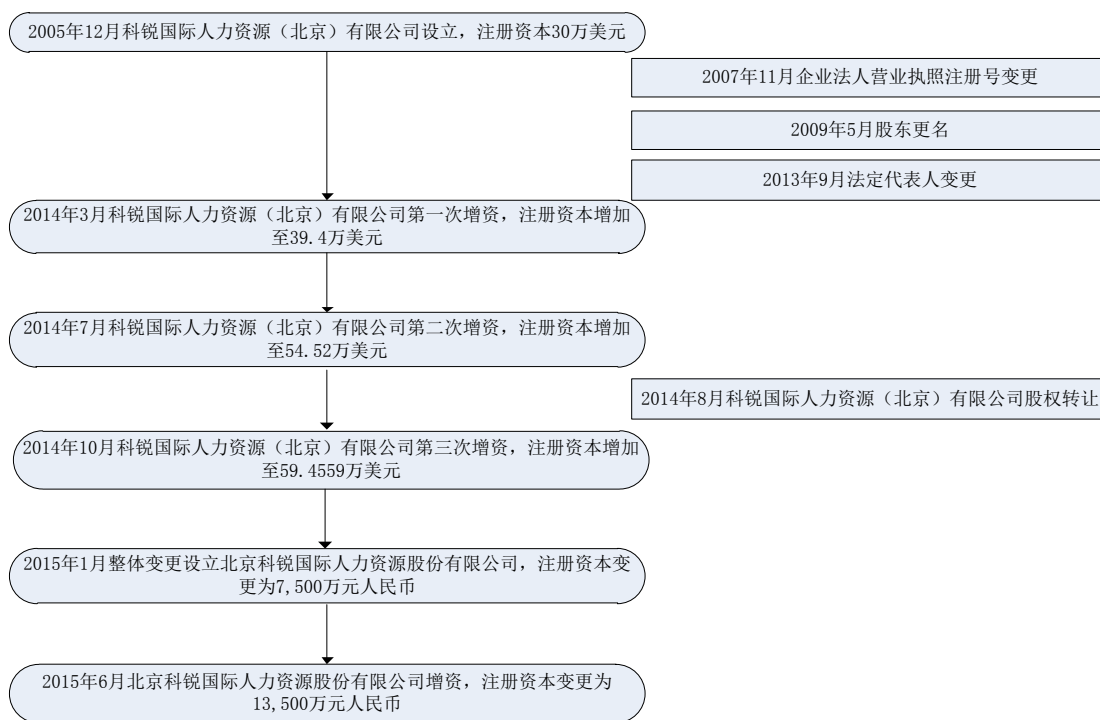


北京科锐国际人力资源股份有限公司

关于公司设立以来股本演变情况的说明

北京科锐国际人力资源股份有限公司（以下简称“科锐国际”或“公司”）的前身为科锐国际人力资源（北京）有限公司（以下简称“科锐有限”）。科锐有限，设立于2005年12月5日。自科锐有限设立以来，公司的注册资本演变情况如下：

一、公司历次注册资本变化情况概览



二、公司历次注册资本变化情况

（一）2005年12月科锐有限设立

1、签订合资合同及公司章程

2005年7月10日，北京科锐信息咨询有限责任公司（以下简称“科锐信息”）与可瑞尔国际（香港）有限公司（以下简称“Career HK”）在北京签订合资经营合同及科锐有限公司章程。

2、审批

2005 年 10 月 20 日，北京市人事局向科锐有限核发编号为 RC0510127 的《北京市人才市场中介服务许可证》，确认科锐有限享有在国内从事人才市场中介服务活动的资格。

2005 年 11 月 21 日，北京市商务局签发京商资字[2005]1141 号《北京市商务局关于设立合资企业科锐国际人力资源（北京）有限公司的批复》，核准科锐信息与 Career HK 共同设立合资公司科锐有限，合营年限为 20 年。

2005 年 11 月 29 日，科锐有限取得北京市人民政府核发的批准号为商外资京字[2005]20075 号的《中华人民共和国台港澳侨投资企业批准证书》，经营年限为 20 年。

3、工商登记

2005 年 12 月 5 日，北京市工商行政管理局向科锐有限核发注册号为企合京总字第 027865 号的《企业法人营业执照》。科锐有限设立时的基本情况如下：

公司名称	科锐国际人力资源（北京）有限公司
注册资本	30 万美元
实收资本	0 美元
公司类型	有限责任公司（台港澳与境内合资）
法定代表人	袁铁柱
成立日期	2005 年 12 月 5 日
经营期限	2005 年 12 月 5 日至 2025 年 12 月 4 日
公司住所	北京市朝阳区朝外大街 16 号中国人寿大厦 1308B
经营范围	人才供求信息的收集、整理、储备、发布和咨询服务（含利用互联网开展该项业务）；人才推荐与招聘；人才素质测评；智力开发服务

4、验资及实收资本变更登记

2006 年 6 月 25 日，中财会计师事务所有限公司出具中财验字[2006]第 08 号《科锐国际人力资源（北京）有限公司验资报告》，验证截至 2006 年 6 月 22 日，科锐信息以货币方式缴纳注册资本 15.30 万美元，Career HK 以货币方式缴纳注册资本 14.70 万美元，科锐有限注册资本已缴足。

2006 年 7 月 17 日，北京市工商行政管理局向科锐有限换发注册号为企合京总字第 027865 号的《企业法人营业执照》，实收资本为 30 万美元。

科锐有限设立时的股权结构情况如下：

股东名称	注册资本（万美元）	股权比例
科锐信息	15.30	51.00%
Career HK	14.70	49.00%
合计	30.00	100.00%

5、科锐有限出资延迟情形的分析

科锐有限历史上存在出资延迟的情形，具体情况如下：科锐有限于 2005 年 12 月 5 日设立，根据科锐信息咨询（北京翼马前身）和 Career HK 签订的《科锐国际人力资源（北京）有限公司合资经营合同》以及公司章程，股东应于营业执照签发（2005 年 12 月 5 日）后 6 个月内（即 2006 年 6 月 5 日之前）缴纳注册资本。但根据中财会计师事务所出具的《验资报告》（中财验字〔2006〕第 08 号），截至 2006 年 6 月 13 日，Career HK 才缴足注册资本；截至 2006 年 6 月 22 日，北京翼马才缴足注册资本。

根据当时有效的《中外合资经营企业合营各方出资的若干规定》第五条的规定，“合营各方未能在第四条规定的期限内缴付出资的，视同合营企业自动解散，合营企业批准证书自动失效。合营企业应当向工商行政管理机关办理注销登记手续，缴销营业执照的；不办理注销登记手续和缴销营业执照的，由工商行政管理机关吊销其营业执照，并予以公告。”根据当时有效的《中外合资经营企业合营各方出资的若干规定》第七条的规定“合营一方未按照合营合同的规定如期缴付或者缴清其出资的，即构成违约。守约方应当催告违约方在一个月内缴付或者缴清出资。逾期仍未缴付或者缴清的，视同违约方放弃在合营合同中的一切权利，自动退出合营企业。守约方应当在逾期后一个月内，向原审批机关申请批准解散合营企业或者申请批准另找合营者承担违约方在合营合同中的权利和义务。守约方可以依法要求违约方赔偿因未缴付或者缴清出资造成的经济损失。前款违约方已经按照合营合同规定缴付部分出资的，由合营企业对该出资进行清理。守约方未按照第一款规定向原审批机关申请批准解散合营企业或者申请批准另找合营者的，审批机关有权撤销对该合营企业的批准证书。批准证书撤销后，合营企业应当向工商行政管理机关办理注销登记手续，缴销营业执照；不办理注销登记手

续和缴销营业执照的，工商行政管理机关有权吊销其营业执照，并予以公告。”发行人设立时的迟延出资事项，当时存在批准证书失效、吊销营业执照以及股东间要求追究违约责任的法律风险。

上述出资延迟的原因是相关经办人员工作失误，科锐有限发现后立即通知北京翼马及 Career HK 进行补缴。此后，根据中财会计师事务所出具的《验资报告》（中财验字〔2006〕第 08 号），截至 2006 年 6 月 22 日，北京翼马及 Career HK 已缴足注册资本，并办理了工商登记手续，且相关审批机关未要求撤销科锐有限的《批准证书》。

根据北京翼马和 Career HK 分别出具的确认函，北京翼马和 Career HK 均对对方出资延迟事宜无异议，并不会追究对方的违约责任。发行人未因科锐有限历史上的出资延迟情形受到过任何行政处罚。

虽然北京翼马及 Career HK 的出资时间超过合营合同、公司章程以及《中外合资经营企业合营各方出资的若干规定》中规定的时间，但是，该等迟延系相关经办人员工作失误所致，且及时补缴了注册资本并纠正了该等法律瑕疵，并办理了工商登记手续。发行人在其作为外商投资企业存续期间，其《批准证书》一直持续有效，工商行政管理机关亦未吊销其《企业法人营业执照》，每年均通过外商投资企业联合年检，其法人资格一直依法存续。根据北京翼马和 Career HK 分别出具的确认函，北京翼马及 Career HK 均对对方出资延迟事宜无异议，并不会追究对方的违约责任。因此，北京翼马及 Career HK 的出资时间超过约定的时间的相关事宜不会给发行人本次发行造成实质性影响，且北京翼马及 Career HK 对对方的出资延迟事宜无任何异议和纠纷。

（二）2007 年 11 月企业法人营业执照注册号及公司住所变更

2007 年 10 月 11 日，科锐有限第三届第一次董事会通过决议，将科锐有限注册地址由“北京市朝阳区朝外大街 16 号中国人寿大厦 1308B”变更为“北京市朝阳区朝外大街 16 号中国人寿大厦 1301”。同日，科锐有限通过公司章程修正案。

根据北京市工商局 2007 年 11 月 7 日出具的《注册号变更通知》，科锐有限注册号由“027865”变更为“110000410278650”。

科锐有限就上述变更事宜办理了工商变更登记手续，并于 2007 年 11 月 9 日

取得了北京市工商局换发的《企业法人营业执照》。

（三）2009 年 5 月股东更名

1、股东更名

2008 年 7 月 29 日，经北京市工商行政管理局核准，科锐信息公司名称变更为北京翼马人力资源有限公司（以下简称“北京翼马”）。同日，北京翼马取得北京市工商行政管理局换发的注册号为 110000003206015 的《企业法人营业执照》。

2、公司章程的修改及董事会决议

2008 年 12 月 10 日，科锐有限召开董事会，与会董事一致同意合资方中方企业名称变更为北京翼马，同意修改公司章程，本次修订合营中方的企业名称，其他事项不作变动，继续有效。

3、工商变更登记

2009 年 5 月 22 日，北京市工商行政管理局出具京工商注册企许字（2009）0101942 号《准予变更登记（备案）通知书》，就科锐有限提出的变更申请作出准予变更登记的决定。

2009 年 5 月 25 日，北京市工商行政管理局向科锐有限换发注册号为 110000410278650 的《企业法人营业执照》，股东变更为北京翼马和 Career HK。

（四）2013 年 9 月科锐有限法定代表人变更

2013 年 7 月 1 日，北京翼马免去其委派的袁铁柱在科锐有限董事长职务，并委派高勇为科锐有限董事长，袁铁柱为科锐有限董事。

2013 年 8 月 13 日，北京市人力资源和社会保障局向科锐有限核发编号为 1101015905276 的《人力资源服务许可证》，法定代表人变更为高勇。

2013 年 9 月 9 日，北京市工商行政管理局出具京工商注册企许字（2013）0198549 号《准予变更登记（备案）通知书》，核准科锐有限法定代表人变更申请，并核发变更后的企业法人营业执照。

（五）2014 年 3 月科锐有限第一次增资

1、公司章程的修改及董事会决议

2013 年 11 月 13 日，科锐有限召开董事会，审议通过科锐有限 2014 年第一

次增资方案，由北京翼马增资 9.40 万美元，增资完成后科锐有限注册资本变更为 39.40 万美元，同意修改公司章程。

2、审批

2014 年 1 月 28 日，北京市商务委员会签发京商务资字[2014]79 号《北京市商务委员会关于科锐国际人力资源（北京）有限公司增资的批复》，核准科锐有限注册资本由 30 万美元增加至 39.40 万美元，批准科锐有限投资方就上述变更于 2013 年 11 月 13 日签署的合资合同与公司章程修正案。

2014 年 2 月 18 日，北京市人民政府向科锐有限换发注册资本变更后的《中华人民共和国台港澳侨投资企业批准证书》。

3、验资

2014 年 4 月 21 日，北京嘉明拓新会计师事务所有限公司出具京嘉验字[2014]第 0930 号《科锐国际人力资源（北京）有限公司验资报告》，验证截至 2014 年 4 月 10 日，北京翼马以货币方式缴纳新增注册资本 9.40 万美元，科锐有限注册资本增加至 39.40 万美元，注册资本已缴足。

4、工商登记

2014 年 3 月 21 日，北京市工商行政管理局出具京工商注册企许字（2014）0022849 号《准予变更登记（备案）通知书》，核准科锐有限注册资本变更为 39.40 万美元的申请，并核发变更后的企业法人营业执照。

第一次增资完成后，科锐有限的股权结构情况如下：

单位：万美元

股东名称	注册资本			
	第一次增资前		第一次增资后	
	金额	比例	金额	比例
北京翼马	15.3000	51.0000%	24.7000	62.6904%
Career HK	14.7000	49.0000%	14.7000	37.3096%
合计	30.0000	100.0000%	39.4000	100.0000%

5、增资原因及背景

本次增资的目的是为了将高勇、李跃章、王天鹏及袁铁柱在科锐开曼层面的持股，通过北京翼马还原为在科锐有限层面持股。

根据《科锐开曼法律意见书》及科锐开曼股东名册，截至重组启动日前，科锐开曼的股本结构如下：

序号	股东名称	持股数（股）	持股比例
1	Career Associates	42,650,000	68.5%
2	经纬中国 I	14,771,405	23.7%
3	经纬中国 I-A	1,496,663	2.4%
4	Erosa Business	693,135	1.1%
5	Staedtler	693,135	1.1%
6	Horniss	693,135	1.1%
7	GUO XIN	1,300,000	2.1%
合计		62,297,473	100.0%

根据 Career Associates 的股东名册及《Career Associates 法律意见书》，截至重组启动日前，高勇、李跃章、王天鹏及袁铁柱通过 Career Associates 间接持有的科锐开曼股份情况如下：

序号	姓名	持有 Career Associates 的股数（股）	对 Career Associates 的持股比例	通过 Career Associates 间接持有科锐开曼的股数（股）	对科锐开曼的持股比例
1	高勇	15,900	31.8%	13,562,700	21.8%
2	李跃章	13,300	26.6%	11,344,900	18.2%
3	王天鹏	8,150	16.3%	6,951,950	11.2%
4	袁铁柱	12,650	25.3%	10,790,450	17.3%
合计		50,000	100%	42,650,000	68.5%

为使得科锐开曼全体股东同意红筹回归的重组，并将高勇、李跃章、王天鹏及袁铁柱代持的部分股份还原至实际权益人名下，高勇、李跃章、王天鹏及袁铁柱持有的科锐开曼的股份进行了如下调整：

①为了使得所有股东同意红筹回归的重组，高勇、李跃章、王天鹏自愿将其通过 Career Associates 持有的科锐开曼 2,650,000 股的普通股权益转由经纬中国 I 享有。

②根据高勇、李跃章、王天鹏、袁铁柱与曾诚、于丽娜、樊杰英、刘峰、胡

伟，以及科锐开曼、Career Associates 于 2008 年 3 月 31 日签署的《股权转让协议》，高勇、李跃章、王天鹏、袁铁柱将其持有的 Career Associates 合计 3,022 股股份以每股 1.1 元人民币的价格转让给曾诚、于丽娜、樊杰英、刘峰、胡伟。高勇、李跃章、王天鹏、袁铁柱持有的该等 Career Associates 3,022 股对应科锐开曼的权益为 2,650,000 股，应属于曾诚、于丽娜、樊杰英、刘峰、胡伟所有。曾诚、于丽娜、樊杰英、刘峰、胡伟间接持有的上述科锐开曼 2,650,000 股相关的权益在回归科锐有限层面时还原至员工本人名下，在红筹回归重组完成时曾诚、于丽娜、樊杰英、刘峰、胡伟都将通过员工持股平台持有。在减少曾诚、于丽娜、樊杰英、刘峰、胡伟合计持有的 2,650,000 股股份之后，科锐开曼的股份总数降至 59,647,473 股。在扣除应转让至经纬中国 I 的 2,650,000 股，以及已转让至曾诚、于丽娜、樊杰英、刘峰、胡伟的 2,650,000 股之后，高勇、李跃章、王天鹏及袁铁柱在科锐开曼层面的持股数量下降为 37,350,000 股，持股比例下降为 62.6%，具体情况如下表所示：

序号	姓名	持有 Career Associates 的股数 (股)	对 Career Associates 的 权益比例	通过 Career Associates 间接持有 科锐开曼的股数 (股)	对科锐开曼的权益 比例
1	高勇	14,941	29.9%	12,465,526	20.9%
2	李跃章	12,536	25.1%	10,102,600	16.9%
3	王天鹏	7,345	14.7%	4,893,643	8.2%
4	袁铁柱	12,156	24.3%	9,888,231	16.6%
合计		46,978	94%	37,350,000	62.6%

由于高勇、李跃章、王天鹏及袁铁柱当时通过北京翼马在科锐有限层面的持股比例合计为 51%，为了调整至与其在科锐开曼层面的权益比例相一致（存在 0.1% 的误差系因本次增资时考虑到增资数额计算方便，增资款金额取到千位数），进行了本次增资。本次增资完成后，北京翼马持有的科锐有限的股权比例上升至 62.7%。

由于本次增资仅调整北京翼马在科锐有限的持股比例，并未调整高勇、李跃章、王天鹏及袁铁柱在北京翼马的持股比例，因此高勇、李跃章、王天鹏及袁铁柱通过北京翼马应持有的科锐有限层面的实际权益比例与高勇、李跃章、王天鹏及袁铁柱通过北京翼马在科锐有限层面当时的持股比例有所差异，具体如下表所

示：

序号	姓名	通过北京翼马间接持有科锐有限的出资额（万美元）	对科锐有限当时的持股比例	对科锐有限的实际权益比例
1	高勇	7.350	18.7%	20.9%
2	李跃章	6.175	15.7%	17.0%
3	王天鹏	5.000	12.7%	8.2%
4	袁铁柱	6.175	15.7%	16.6%
合计		24.70	62.8%	62.7%

注：合计栏的误差系由四舍五入造成。

上述高勇、李跃章、王天鹏及袁铁柱在科锐有限当时的持股比例及实际权益比例的差异，通过 2014 年 7 月高勇、李跃章、王天鹏及袁铁柱对北京翼马的增资及北京翼马对科锐有限的增资调整为一致。

6、交易定价依据及参照估值来源

由于本次增资的目的是还原高勇、李跃章、王天鹏及袁铁柱在科锐有限层面的持股比例，因此是按照科锐有限的注册资本平价增资。

（六）2014 年 7 月科锐有限第二次增资

1、公司章程的修改及董事会决议

2014 年 6 月 12 日，科锐有限召开董事会，与会全体董事一致同意科锐有限 2014 年第二次增资方案，引进凯棱德管理咨询（上海）有限公司（以下简称“凯棱德管理”）、北京奇特咨询有限公司（以下简称“北京奇特”）、北京云联咨询有限公司（以下简称“北京云联”）、Great Ocean Capital Limited（以下简称“Great Ocean”）、EROSA Business LTD（以下简称“Erosa Business”）、CAREER RECRUITMENT CONSULTING(HONG KONG) LIMITED（以下简称“Career Recruitment”）、CAREER SEARCH AND CONSULTING(HONG KONG) LIMITED（以下简称“Career Search”）作为科锐有限的新增股东。第二次增资完成后科锐有限注册资本变更为 54.52 万美元。同日，科锐有限各投资方签署《章程修正案》。

2、审批

2014年6月28日，北京市商务委员会签发京商务资字[2014]477号《北京市商务委员会关于科锐国际人力资源（北京）有限公司增资、董事会人数变更等事项的批复》，同意科锐有限增加凯棱德管理、北京奇特、北京云联、Great Ocean、Erosa Business、Career Recruitment、Career Search 为公司股东，同意投资总额由40万美元增加至75万美元，注册资本由39.4万美元增加至54.52万美元，对公司董事会人数变更予以备案，同意公司投资各方就上述事项于2014年6月11日签订的公司合同、章程修正案。

2014年7月9日，北京市人民政府向科锐有限换发批准号为商外资京字[2005]20075号的《中华人民共和国台港澳侨投资企业批准证书》，投资者名称及出资额作出相应变更。

3、验资

2014年10月27日，北京嘉明拓新会计师事务所有限公司出具京嘉验字[2014]第1415号《科锐国际人力资源（北京）有限公司验资报告》，验证截至2014年9月9日，科锐有限已收到增资各方认缴的571.2611万美元，增加注册资本15.12万美元，其余计入资本公积。第二次增资完成后，科锐有限注册资本增加至54.52万美元，注册资本已缴足。

4、工商登记

2014年7月21日，北京市工商行政管理局出具京工商注册企许字（2014）0019015号《准予变更登记（备案）通知书》，核准科锐有限的股东及注册资本变更申请，并换发企业法人营业执照。

本次增资完成后，科锐有限的股权结构情况如下：

单位：万美元

股东名称	注册资本			
	第二次增资前		第二次增资后	
	金额	比例	金额	比例
北京翼马	24.7000	62.6904%	28.7800	52.7933%
Career HK	14.7000	37.3096%	14.7000	26.9614%
北京奇特	-	-	6.5300	11.9839%
Career Search	-	-	1.8300	3.3571%

Erosa Business	-	-	1.0100	1.8541%
Career Recruitment	-	-	1.0100	1.8541%
凯棱德管理	-	-	0.2600	0.4707%
北京云联	-	-	0.2500	0.4579%
Great Ocean	-	-	0.1500	0.2675%
合计	39.4000	100.0000%	54.5200	100.0000%

5、增资的原因和背景

本次增资的目的是为了让科锐开曼原权益持有人在科锐开曼层面持有的权益全部还原为在科锐有限层面的持股。

截至重组启动日前，科锐开曼的股份结构如下：

序号	股东名称	持股数（股）	持股比例
1	Career Associates	42,650,000	68.5%
2	经纬中国 I	14,771,405	23.7%
3	经纬中国 I-A	1,496,663	2.4%
4	Erosa Business	693,135	1.1%
5	Staedtler	693,135	1.1%
6	Horniss	693,135	1.1%
7	GUO XIN	1,300,000	2.1%
合计		62,297,473	100%

根据科锐开曼全体股东于 2011 年 1 月 1 日签署的股东会决议和发行人的声明，截至重组启动日前，科锐开曼已授予的普通股员工期权数为 12,469,378 股。根据《科锐开曼法律意见书》，科锐开曼已经依据科锐开曼公司章程采取了实施该等 2011 年激励计划的公司行动。因此，在加入上述已经授予的员工期权之后，截至重组启动日前，科锐开曼的权益结构如下表所示：

序号	股东名称	持股数（股）	权益比例
1	Career Associates	42,650,000	57.044%
2	经纬中国 I	14,771,405	19.757%
3	经纬中国 I-A	1,496,663	2.002%

序号	股东名称	持股数（股）	权益比例
4	Erosa Business	693,135	0.927%
5	Staedtler	693,135	0.927%
6	Horniss	693,135	0.927%
7	GUO XIN	1,300,000	1.739%
8	员工期权池	12,469,378	16.678%
合计		74,766,851	100%

为了实施红筹回归的重组，科锐开曼的权益结构进行了如下调整：

①高勇、李跃章、王天鹏自愿将其通过 Career Associates 持有的科锐开曼 2,650,000 股的普通股权益转由经纬中国 I 享有。

②取消境外员工期权计划，在扣除离职员工的 3,038,680 股期权，并对部分员工给予现金补偿，收回 450,360 股期权后，境外员工期权已授予的期权数相应减少并调整为 6,944,702 股。该等员工期权将还原为科锐有限层面的员工激励股权。

③实施新的员工激励计划，原科锐开曼预留 12,469,378 股普通股员工期权与已向员工授予并将会还原为境内持股的 6,944,702 股员工期权的差额部分，即 5,524,676 股，将在科锐有限的层面以 2013 年员工股权激励计划的形式用于对新员工的激励。

员工期权下权益在不同持股主体之间进行安排，李跃章、王天鹏、袁铁柱、GUO XIN、郭维琚（系因提供财务顾问服务授予期权，非员工）、LING XIN、LIN ZHIXIAN 7 名受激励的员工的 5,465,135 股期权将由其各自的持股主体享有，剩余 7,004,243 股期权将由剩余员工对三家员工持股平台（北京奇特、北京云联、上海凯棱德）增资，并通过三家员工持股平台间接持有。此外，高勇、李跃章、王天鹏、袁铁柱、代曾诚、于丽娜、樊杰英、刘峰、胡伟持有的科锐开曼 2,650,000 股相关的权益还原至员工本人名下，由该等员工通过员工持股平台持有。

在科锐开曼原权益持有人在科锐开曼层面持有的权益经过上述梳理及权益归集之后，各方权益比例如下：

序号	直接持股主体	实际权益人	持股数量	权益比例
1	北京翼马	高勇	12,465,526	16.6725%
		李跃章	10,864,131	14.5307%
		王天鹏	5,787,023	7.7401%
		袁铁柱	10,355,170	13.8450%
	小计	/	39,471,850	52.7933%
2	Career HK	经纬中国 I 及经纬中国 I-A	14,696,824	19.6569%
		经纬中国 I 及经纬中国 I-A (拟转让至杭州长堤)	1,571,244	2.1015%
		Career Associates (拟转让至杭州长堤)	2,650,000	3.5444%
		Erosa Business (拟转让至杭州长堤)	547,015	0.7316%
		Staedtler (拟转让至杭州长堤)	693,135	0.9271%
	小计	/	20,158,218	26.9615%
3	北京奇特	境内激励员工	8,959,939	11.9839%
4	上海凯棱德	境内激励员工	351,940	0.4707%
5	北京云联	境内激励员工	342,364	0.4579%
6	Great Ocean	LIN ZHIXIAN	200,000	0.2675%
7	Erosa Business	郭维琚	1,386,270	1.8541%
8	Career Recruitment	LING XIN	1,386,270	1.8541%
9	Career Search	GUO XIN	2,510,000	3.3571%
合计/			74,766,851	100%

考虑到经纬中国 I、经纬中国 I-A、Lui Cheuk Kwan（吕卓君，香港籍）及郭维琚希望将其持有的部分股份转让给杭州长堤，具体包括：（1）吕卓君于 2014 年 3 月 31 日从经纬中国 I 受让 Career Associates 股份后，Career Associates 持有的科锐开曼合计 2,650,000 股股份；（2）通过员工期权计划授予郭维琚的 1,240,150 股期权，其中 Erosa Business 和 Staedtler 分别持有 547,015 股和 693,135 股；（3）经纬中国 I 和经纬中国 I-A 持有的科锐开曼合计 1,571,244 股股份。在实施上述方案时，杭州长堤将通过受让 Career HK 持有的科锐国际股权，并将股权转让价款扣除相关税负成本后，以分红方式支付给科锐开曼，随后由科锐开曼以股权回购形式将转让价款支付给科锐开曼的上述实际转让方。因此，在实施红筹回归中，提前将该等合计 5,461,394 股的权益归入 Career HK 名下。

在经过上述股份结构梳理及权益归集之后，在回归国内科锐有限层面，各方最终权益比例如下：

序号	直接持股主体	实际权益人	持股数量	权益比例
1	北京翼马	高勇	12,465,526	16.6725%
		李跃章	10,864,131	14.5307%
		王天鹏	5,787,023	7.7401%
		袁铁柱	10,355,170	13.8450%
	小计	/	39,471,850	52.7933%
2	Career HK	经纬中国 I 及经纬中国 I-A	14,696,824	19.6569%
		经纬中国 I 及经纬中国 I-A（拟转让至杭州长堤）	1,571,244	2.1015%
		Career Associates（拟转让至杭州长堤）	2,650,000	3.5444%
		Erosa Business（拟转让至杭州长堤）	547,015	0.7316%
		Staedtler（拟转让至杭州长堤）	693,135	0.9271%
	小计	/	20,158,218	26.9615%
3	北京奇特	境内激励员工	8,959,939	11.9839%
4	上海凯棱德	境内激励员工	351,940	0.4707%
5	北京云联	境内激励员工	342,364	0.4579%
6	Great Ocean	LIN ZHIXIAN	200,000	0.2675%
7	Erosa Business	郭维珺	1,386,270	1.8541%
8	Career Recruitment	LING XIN	1,386,270	1.8541%
9	Career Search	GUO XIN	2,510,000	3.3571%
合计		/	74,766,851	100%

根据上述权益比例，北京翼马、北京奇特、上海凯棱德、北京云联、Great Ocean、Erosa Business、Career Recruitment 及 Career Search 向科锐有限增资，从而实现科锐开曼原权益持有人在科锐开曼层面持有的权益全部还原为在科锐有限层面的持股。

2014 年 3 月科锐有限的增资时，仅调整北京翼马在科锐有限的持股比例，并未调整高勇、李跃章、王天鹏及袁铁柱在北京翼马的持股比例，因此高勇、李跃章、王天鹏及袁铁柱通过北京翼马在科锐有限层面的持股比例与其在科锐开曼层面的实际权益比例有差异。因此，在科锐有限本次增资时，北京翼马也同步进行

了增资，将高勇、李跃章、王天鹏及袁铁柱在科锐有限层面的持股比例与其在科锐开曼层面的实际权益比例调整为一致，调整后高勇、李跃章、王天鹏及袁铁柱在科锐有限的持股权益比例如下：

序号	姓名	通过北京翼马间接持有科锐有限的出资额（美元）	对科锐有限的持股权益比例
1	高勇	90,890	16.6725%
2	李跃章	75,502	14.5307%
3	王天鹏	79,213	7.7401%
4	袁铁柱	42,195	13.8450%
合计		287,800	52.7933%

6、交易定价依据及参照估值来源

①北京翼马增资的交易定价及参照估值来源

在科锐开曼原境外员工期权中及在科锐国际层面新实施的员工激励中，包括了李跃章、王天鹏、袁铁柱等受激励的员工，其合计持有的期权数为 2,121,850 股，该等期权还原为李跃章、王天鹏、袁铁柱对科锐有限的持股，并通过北京翼马持有，具体如下表所示：

序号	姓名	持股主体	期权数量（股）
1	李跃章	北京翼马	975,900
2	王天鹏	北京翼马	893,380
3	袁铁柱	北京翼马	252,570
合计	2,121,850		

北京翼马本次增资 339.50 万元，在定价时按照开曼科锐层面 1.6 元/股的价格乘以开曼科锐的 2,121,850 股的乘积确定为本次增资的价格，实质是将开曼科锐层面的权益还原为在科锐有限层面的相应持股。

根据美国评估有限公司（American Appraisal China Limited）于 2014 年 5 月 16 日出具的评估报告，截至 2013 年 7 月 1 日，科锐开曼的普通股折合为科锐有限股权的公允价值为 2.76 元/股。

根据科锐有限与原境外股票期权计划下员工协商的结果，对于以替代形式（取

消开曼科锐层面的期权，在国内层面授予相应的激励股权的安排）授予的境内员工股权，董事会决定由员工每股支付现金人民币 1.6 元。

②员工持股平台增资的交易定价依据及参照估值来源

国内层面的员工持股平台（包括北京奇特、北京云联及上海凯棱德）及国外层面的员工持股平台（Great Ocean）的员工持股公允价格按照美国评值有限公司（American Appraisal China Limited）于 2014 年 5 月 16 日出具的评估报告，截至 2013 年 7 月 1 日，科锐开曼的普通股折合为科锐有限股权的公允价值为 2.76 元/股计算。

根据与原境外股票期权计划下员工协商的结果，对于以替代形式授予的境内外员工股权，董事会决定由员工每股支付现金人民币 1.6 元，同时，境内新授予股权的员工也同意比照原境外股票期权计划下员工，按照每股 1.6 元的价格增资。对于新授予股权的员工股份支付的会计处理如下：该等对价（1.6 元/股）与公允价值（2.76 元/股）的差额部分（1.16 元/股）计入了科锐有限的管理费用。

此外，对于曾诚、于丽娜、樊杰英、刘峰、胡伟五名原由高勇、李跃章、王天鹏及袁铁柱代持股份的员工，由科锐有限与其协商按照 3.2 元/股的价格增资，略高于科锐有限届时 2.76 元/股的公允价值。

③Erosa Business、Career Recruitment 及 Career Search 增资的交易定价依据及参照估值来源

根据 Erosa Business、Career Recruitment、Career Search、Horniss 及 Career Mate 的股东名册，Erosa Business 为郭维珺的持股平台，Career Recruitment 为 LING XIN 的持股平台，Career Search 为 GUO XIN 的持股平台。Erosa Business、Career Recruitment 及 Career Search 对科锐有限的增资款来源于 Erosa Business、Horniss（Horniss 系 Career Recruitment 的母公司）及 Career Mate（Career Mate 系 Career Search 的母公司）收到的科锐开曼的回购价款。根据《科锐开曼法律意见书》、2014 年 5 月 4 日，科锐开曼作出的股东会决议、2014 年 5 月 4 日回购各方签署的回购协议等文件，Erosa Business 收到的回购款为人民币 245.18 万元；Horniss 收到的回购款为人民币 332.70 万元；Career Search 收到的回购款为人民币 609.60

万元。Erosa Business 对科锐有限的增资款为 39.43 万美元，按照出资当日（2014 年 8 月 27 日）的汇率折算为人民币 243.15 万元；Career Recruitment 对科锐有限的增资款为 53.15 万美元，按照出资当日（2014 年 8 月 26 日）的汇率折算为人民币 329.93 万元；Career Search 对科锐有限的增资款为 98.05 万美元，按照出资当日（2014 年 8 月 11 日）的汇率折算为人民币 603.61 万元，与 Erosa Business、Horniss 及 Career Mate 收到的回购款金额基本符合。

（七）2014 年 9 月科锐有限股权转让

1、股权转让协议

2014 年 7 月 1 日，科锐有限、北京翼马及 Career HK 与杭州长堤股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“杭州长堤”）签署《股权转让协议》及补充协议，Career HK 将其持有的科锐有限 7.3046% 的股权（即科锐有限注册资本中的 3.9825 万美元的出资额）转让给杭州长堤，按照科锐有限截至 2013 年 8 月 31 日的估值为 3.75 亿元，双方确认转让对价为 2,739.212 万元。

2、董事会决议

2014 年 7 月 1 日，科锐有限召开董事会，与会全体董事一致同意 Career HK 将其持有的公司 7.3046% 股权转让给杭州长堤，同意修改合资合同与公司章程。

3、审批

2014 年 8 月 14 日，北京市商务委员会签发京商务资字[2014]625 号《北京市商务委员会关于科锐国际人力资源（北京）有限公司股权转让等事项的批复》，同意 Career HK 将其所持科锐有限 7.3046% 的股权转让给杭州长堤，备案董事会成员人数变更，同意公司投资各方就上述事项于 2014 年 7 月 1 日签订的合同及章程修正案。

2014 年 8 月 25 日，北京市人民政府向科锐有限换发批准号为商外资京字[2005]20075 号的《中华人民共和国台港澳侨投资企业批准证书》，投资者名称及出资额作出相应变更。

4、工商登记

2014 年 9 月 5 日，北京市工商行政管理局出具京工商注册企许字（2014）0029964 号《准予变更登记（备案）通知书》，就科锐有限提出的变更申请作出准予变更登记的决定。

本次股权转让完成后，科锐有限的股权结构情况如下：

单位：万美元

股东名称	注册资本			
	股权转让前		股权转让后	
	金额	比例	金额	比例
北京翼马	28.7800	52.7933%	28.7800	52.7933%
Career HK	14.7000	26.9614%	10.7175	19.6568%
北京奇特	6.5300	11.9839%	6.5300	11.9839%
杭州长堤	-	-	3.9825	7.3046%
Career Search	1.8300	3.3571%	1.8300	3.3571%
Erosa Business	1.0100	1.8541%	1.0100	1.8541%
Career Recruitment	1.0100	1.8541%	1.0100	1.8541%
凯棱德管理	0.2600	0.4707%	0.2600	0.4707%
北京云联	0.2500	0.4579%	0.2500	0.4579%
Great Ocean	0.1500	0.2675%	0.1500	0.2675%
合计	54.5200	100.0000%	54.5200	100.0000%

5、股权转让的原因和背景

经纬中国 I、经纬中国 I-A、Lui Cheuk Kwan（吕卓君，香港籍）及郭维琚希望将其持有的科锐开曼的 7.3046% 的权益还原为在科锐国际层面持股，并转让至杭州长堤，杭州长堤作为财务投资者，同意受让上述股权。因此，在实施上述方案时，杭州长堤将通过受让 Career HK 持有的科锐国际股权，并将股权转让价款扣除相关税负成本后，以分红方式支付给科锐开曼，随后由科锐开曼以股权回购形式将转让价款支付给科锐开曼的上述实际转让方。

6、交易定价依据及参照估值来源

根据北京翼马、Career HK、科锐有限、杭州长堤签署的《股权转让协议》，杭州长堤按照科锐有限以 2013 年 8 月 31 日为基准日的估值人民币 3.75 亿元作为定价依据，其中 3.75 亿元的投前估值依据是参照科锐国际、北京翼马、经纬中国 I 与杭州长堤于 2013 年 8 月签署《对科锐国际投资的主要条款》以及 2014 年 7 月正式签署的《合资合同》中约定的估值。其中约定杭州长堤收购科锐国际

合计不少于 5%、不超过 7.5%的现有股权时，科锐国际估值为 3.75 亿元人民币（对应 2013 年净利润的市盈率为 9.35 倍），杭州长堤受让股权的对价按照该等估值与受让股权比例之乘积计算。

7、相关股东就股权转让履行的纳税义务

根据股权转让协议，Career HK 于 2014 年 9 月将其持有科锐国际的 7.3046% 股权转让给杭州长堤；杭州长堤按照科锐有限以 2013 年 8 月 31 日为基准日的估值人民币 3.75 亿元受让股权，共支付转让价款人民币 27,392,120 元。

根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十一条的规定，Career HK 此次股权转让所得的溢价部分按照 10% 的税率缴纳企业所得税。根据杭州市地方税务局下城税务分局于 2014 年 9 月 4 日出具的《电子缴税付款凭证》，杭州长堤向杭州市地方税务局下城税务分局缴纳企业所得税合计 2,721,019.48 元，完成扣代缴 Career HK 所得税的义务。

（八）2014 年 10 月科锐有限第三次增资

1、董事会决议

2014 年 9 月 1 日，科锐有限召开董事会，与会全体董事一致同意 2014 年第三次增资方案，由杭州长堤认购科锐有限新增的注册资本 4.9359 万美元，增资完成后科锐有限注册资本变更为 59.4559 万美元。同日，科锐有限各投资方签署《科锐国际人力资源（北京）有限公司之增资协议》、《合资合同修正案》及《章程修订案》，其余各投资方放弃在本次增资扩股交易中享有的优先购买权。

2、审批

2014 年 10 月 22 日，北京市商务委员会出具京商务资字[2014]794 号《北京市商务委员会关于科锐国际人力资源（北京）有限公司增资及股权变更的批复》，同意科锐有限注册资本由 54.52 万美元增至 59.4559 万美元；增资由杭州长堤以人民币 39,834,937 元认缴，其中等值于 49,359 美元的人民币计入科锐有限注册资本，余额计入科锐有限资本公积；同意科锐有限股东与 2014 年 9 月 1 日签署的增资及股权变更协议、公司章程修正案。

2014 年 10 月 23 日，北京市人民政府向科锐有限换发批准号为商外资京字[2005]20075 号的《中华人民共和国台港澳侨投资企业批准证书》，注册资本作出

相应变更。

3、验资

2014年10月28日,北京嘉明拓新会计师事务所有限公司出具京嘉验字[2014]第1445号《科锐国际人力资源(北京)有限公司验资报告》,验证截至2014年10月28日,科锐有限已收到增资方杭州长堤认缴的648.2918万美元,增加注册资本4.9359万美元,其余计入资本公积。第三次增资完成后,科锐有限注册资本增加至59.4559万美元,注册资本已缴足。

4、工商登记

科锐有限就上述增资事宜办理了工商变更登记手续,并于2014年10月23日取得了北京市工商局换发的《企业法人营业执照》。

本次增资完成后,科锐有限的股权结构情况如下:

单位:万美元

股东名称	注册资本			
	第三次增资前		第三次增资后	
	金额	比例	金额	比例
北京翼马	28.7800	52.7933%	28.7800	48.4056%
Career HK	10.7175	19.6568%	10.7175	18.0260%
杭州长堤	3.9825	7.3046%	8.9184	15.0000%
北京奇特	6.5300	11.9839%	6.5300	10.9829%
Career Search	1.8300	3.3571%	1.8300	3.0779%
Erosa Business	1.0100	1.8541%	1.0100	1.6987%
Career Recruitment	1.0100	1.8541%	1.0100	1.6987%
凯棱德管理	0.2600	0.4707%	0.2600	0.4373%
北京云联	0.2500	0.4579%	0.2500	0.4205%
Great Ocean	0.1500	0.2675%	0.1500	0.2523%
合计	54.5200	100.0000%	59.4559	100.0000%

5、增资的原因和背景

本次增资系引入新投资人,杭州长堤看好公司发展前景,希望投资入股。

6、交易定价依据及参照估值来源

根据北京翼马、Career HK、科锐有限、上海凯棱德、北京奇特、北京云联、Great Ocean、Career Recruitment、Erosa Business、Career Search、杭州长堤于 2014 年签署的《增资协议》，杭州长堤按照科锐有限以 2014 年 6 月 30 日为基准日的投前估值人民币 4.4 亿元作为定价依据。根据科锐国际、北京翼马、经纬中国 I 与杭州长堤 2013 年 8 月签署的《对科锐国际投资的主要条款》以及 2014 年 7 月正式签署的《合资合同》，如科锐国际 2013 年度审计后净利润在 3,800 至 4,100 万元人民币之间（未扣除由于股份支付而发生的非现金性费用的审计结果），则科锐国际无需进行业绩承诺的差额补偿，投资者杭州长堤以科锐国际的投资前估值 4.4 亿元人民币（对应 2013 年净利润的市盈率约 11 倍）认购公司发行的新股杭州长堤本次增资受让股权的对价按照该等估值与增资受让股权比例之乘积计算。

（九）科锐有限整体变更为科锐国际

1、整体变更情况

科锐国际系由科锐有限依法整体变更设立的股份有限公司，发起人共十名，为科锐有限整体变更前的全体股东，即北京翼马、Career HK、杭州长堤、北京奇特、Career Search、Career Recruitment、Erosa Business、凯棱德管理、北京云联、Great Ocean。

2014 年 10 月 15 日和 2014 年 12 月 12 日，科锐有限分别召开董事会会议，与会董事一致同意科锐有限变更为股份有限公司，并以科锐有限截至 2014 年 10 月 31 日经信永中和审计的净资产 114,822,517.50 元为基数，按 1: 0.6532 的比例折为股份公司 7,500 万股，每股面值 1 元，股本总额为 7,500 万元。科锐有限各股东以其持有的公司股权所对应的经审计的净资产认购股份公司股份，持股比例不变。

2014 年 11 月 27 日，北京市工商行政管理局出具(京)名称变核(内)字[2014]第 0041165 号《企业名称变更核准通知书》，核准科锐有限名称变更为“北京科锐国际人力资源股份有限公司”。

2014 年 12 月 15 日，科锐国际十名发起人北京翼马、Career HK、杭州长堤、北京奇特、Career Search、Career Recruitment、Erosa Business、凯棱德管理、北京云联、Great Ocean 签署了《北京科锐国际人力资源股份有限公司发起人协议》。

2014 年 12 月 15 日，信永中和出具了编号为 XYZH/2014A2014-2 的《验资报告》，验证截至 2014 年 12 月 15 日，科锐国际收到与投入股本相关的资产总额为 228,368,502.50 元，负债总额为 113,545,985.00 元，净资产为 114,822,517.50 元，该净资产折合注册资本为 7,500 万元，资本公积为 39,822,517.50 元。

2014 年 12 月 27 日，科锐有限原股东签署《关于终止科锐国际人力资源（北京）有限公司合资合同、章程的协议》，各方一致同意终止于 2005 年 7 月 10 日签署的《科锐国际人力资源（北京）有限公司之合资合同》及其修正案，以及各方于 2005 年 7 月 10 日订立的《科锐国际人力资源（北京）有限公司章程》及其修正案。在股份公司章程获批生效时，上述合资合同及其修正案、公司章程及其修正案即失效。

2014 年 12 月 27 日，科锐国际召开创立大会，审议通过了发起人关于股份公司筹办情况的报告、公司章程、公司股东大会议事规则、董事会议事规则、监事会议事规则等议案，并选举了科锐国际董事会成员及非职工代表监事。

2015 年 1 月 23 日，科锐有限在北京市工商行政管理局完成工商变更登记，领取了注册号为 110000410278650 的企业法人营业执照。整体变更后，科锐国际的股本结构如下：

序号	股东名称	股份数量（股）	持股比例（%）
1	北京翼马	36,304,200	48.4056
2	Career HK	13,519,500	18.0260
3	杭州长堤	11,250,000	15.0000
4	北京奇特	8,237,250	10.9830
5	Career Search	2,308,425	3.0779
6	Career Recruitment	1,274,025	1.6987
7	Erosa Business	1,274,025	1.6987
8	凯棱德管理	327,975	0.4373
9	北京云联	315,375	0.4205

序号	股东名称	股份数量（股）	持股比例（%）
10	Great Ocean	189,225	0.2523
合计		75,000,000	100.0000

2、股东履行纳税义务情况

就 2014 年科锐有限整体变更为股份有限公司事宜，发行人已于 2015 年 2 月 13 日为其五个境外股东 Career HK、Great Ocean、Erosa Business、Career Recruitment 和 Career Search 分别代扣代缴企业所得税 73.74 万元、1.03 万元、6.95 万元、6.95 万元、12.59 万元。

根据现行有效的《中华人民共和国企业所得税法》第二十六条第（二）项的规定，符合条件的居民企业之间的股息、红利等权益性投资收益为企业的免税收入，结合《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十三条，符合条件的居民企业之间的股息、红利等权益性投资收益，是指居民企业直接投资于其他居民企业取得的投资收益。因此，发行人境内的法人股东北京翼马、北京奇特、上海凯棱德和北京云联，根据上述规定不需要就科锐有限整体变更设立股份有限公司事宜缴纳企业所得税。

针对杭州长堤的纳税问题，根据《财政部 国家税务总局关于合伙企业合伙人所得税问题的通知》（财税[2008]159 号），“合伙企业以每一个合伙人为纳税义务人。合伙企业合伙人是自然人的，缴纳个人所得税；合伙人是法人和其他组织的，缴纳企业所得税。”据此，杭州长堤法人合伙人为企业所得税纳税人，符合上述免税规定，杭州长堤自然人合伙人为个人所得税纳税人，应履行个人所得税纳税义务。根据杭州长堤提供的说明函，经与杭州市税务主管机关的沟通，杭州市税务主管机关决定暂缓征收个人所得税，杭州长堤自然人合伙人暂未履行个人所得税纳税义务，杭州长堤暂未履行代扣代缴义务。杭州长堤已出具《承诺函》，“如因科锐国际整体变更股份有限公司、2015 年 4 月未分配利润转增股本、2014 年 10 月与 2016 年 4 月两次分红事宜所产生的个人所得税问题被税务机关处罚或者产生其他经济损失的，均由本企业自行承担，将不对科锐国际造成任何不利影响。”

（十）科锐国际注册资本增至 13,500 万元

1、资本公积及未分配利润转增注册资本情况

2015 年 4 月 23 日，科锐国际 2015 年第二次临时股东大会做出决议，同意将公司资本公积 3,500 万元和未分配利润 2,500 万元按照股东持股比例转增注册资本，注册资本增至 13,500 万元。

2015 年 6 月 16 日，信永中和会计师出具编号为 XYZH/2014A2014-19 的验资报告，验证截至 2015 年 6 月 16 日，科锐国际已将资本公积 3,500 万元、未分配利润 2,500 万元转增股本。

2015 年 6 月 18 日，北京市商务委员会出具京商务资字【2015】476 号《关于北京科锐国际人力资源股份有限公司增资等事项的批复》，对增资事宜予以核准，并对增资后的公司章程予以备案。

2015 年 6 月 19 日，北京市人民政府向科锐国际核发批准号为商外资京资【2005】22023 号外商投资企业批准证书，注册资本变更为 13,500 万元。

2015 年 6 月 23 日，科锐国际在北京市工商行政管理局完成增资的工商变更登记，本次增资后，科锐国际的股本结构如下：

序号	股东名称	股份数量（股）	持股比例（%）
1	北京翼马	65,347,560	48.4056
2	Career HK	24,335,100	18.0260
3	杭州长堤	20,250,000	15.0000
4	北京奇特	14,827,050	10.9830
5	Career Search	4,155,165	3.0779
6	Career Recruitment	2,293,245	1.6987
7	Erosa Business	2,293,245	1.6987
8	凯棱德管理	590,355	0.4373
9	北京云联	567,675	0.4205
10	Great Ocean	340,605	0.2523
合计		135,000,000	100.0000

2、增资的原因和背景

因公司业务发展的需要，经全体股东一致同意本次增资。

3、交易定价依据及参照估值来源

本次增资系资本公积金及未分配利润转增注册资本，按照发行人注册资本原值平价增资。

4、股东履行纳税义务情况

发行人已于 2015 年 9 月 9 日为其五个境外股东分别代扣代缴企业所得税 0.70 万元、4.72 万元、4.72 万元、8.55 万元、50.07 万元。境内法人股东不涉及缴纳所得税事宜。根据杭州长堤与杭州市税务主管机关的沟通，杭州市税务主管机关决定暂缓征收个人所得税。截至本说明出具之日，杭州长堤自然人合伙人暂未履行个人所得税纳税义务，杭州长堤暂未履行代扣代缴义务。

杭州长堤已出具《承诺函》，“如因科锐国际整体变更股份有限公司、2015 年 4 月未分配利润转增股本、2014 年 10 月与 2016 年 4 月两次分红事宜所产生的个人所得税问题被税务机关处罚或者产生其他经济损失的，均由本企业自行承担，将不对科锐国际造成任何不利影响。”

截至本说明出具之日，科锐国际股本结构未再发生变化。

三、相关股东就历次分红履行的纳税义务

发行人自成立以来的历次分红均为现金分红，境外股东均已履行了纳税义务，具体情况如下：

序号	时间	分红决议	相关股东纳税情况
1	2009 年 5 月	科锐有限召开董事会，审议通过 2008 年度税后利润分配方案，同意现金分红 126.34 万元。	根据发行人提供的完税凭证，发行人已于 2012 年 8 月 8 日为其境外股东 Career HK 代扣代缴企业所得税 26.49 万元。境内法人股东不涉及缴纳所得税事宜。
2	2010 年 4 月	科锐有限召开董事会，审议通过 2009 年度税后利润分配方案，同意现金分红 46.63 万元。	
3	2011 年 6 月	科锐有限召开董事会，审议通过 2010 年度税后利润分配方案，同意现金分红 908.40 元。	
4	2012 年 4 月	科锐有限召开董事会，审议通过 2011 年度税后利润分配方案，同意现金分红 239.78 万元。	
5	2013 年 11 月	科锐有限召开董事会，审议通过 2012 年度税后利润分配方案，同意现金分红 1,283.96 万元。	根据发行人提供的完税凭证，发行人已于 2014 年 3 月 17 日为其境外股东 Career HK 代扣

序号	时间	分红决议	相关股东纳税情况
			代缴企业所得税 37.33 万元。境内法人股东不涉及缴纳所得税事宜。
6	2014 年 6 月	2014 年 6 月 1 日，科锐有限召开董事会，审议通过利润分配方案，同意现金分红 2,600.00 万元。	根据发行人提供的完税凭证，发行人已于 2014 年 9 月 19 日为其五个境外股东分别代扣代缴企业所得税 4.03 万元、2.22 万元、0.32 元、2.22 万元、79.88 万元。境内法人股东不涉及缴纳所得税事宜。
		2014 年 6 月 29 日，科锐有限召开董事会，审议通过利润分配方案，同意现金分红 1,200.00 万元。	
7	2014 年 10 月	科锐有限召开董事会，审议通过利润分配方案，同意现金分红 1,740.00 万元。	根据发行人提供的纳税凭证，发行人已于 2015 年 6 月 19 日为其五个境外股东分别代扣代缴企业所得税 313.65 万元、4.39 万元、29.56 万元、29.56 万元和 53.56 万元。境内法人股东不涉及缴纳所得税事宜。根据杭州长堤说明，科锐国际 2014 年 10 月、2016 年 4 月两次分红，杭州长堤自然人合伙人已于杭州长堤 2016 年 2 月、2017 年 1 月实施分红时履行了纳税申报义务，并已缴纳完成个人所得税。
8	2014 年 12 月	科锐有限召开董事会，审议通过科锐有限整体变更为股份有限公司，注册资本增至 7,500 万元，科锐有限原股东作为发起人，将其分别持有的科锐有限的股权所对应的净资产作为股份公司的出资，按原出资比例认购股份公司的股份。	发行人已于 2015 年 2 月 13 日为其五个境外股东分别代扣代缴企业所得税 73.74 万元、1.03 万元、6.95 万元、6.95 万元、12.59 万元。境内法人股东不涉及缴纳所得税事宜。根据杭州长堤说明，杭州长堤自然人合伙人尚未履行个人所得税纳税义务，杭州长堤尚未履行代扣代缴义务。
9	2015 年 4 月	发行人召开股东大会，审议通过将公司资本公积金 3,500 万元及未分配利润 2,500 万元转增为公司注册资本，发行人注册资本增至 13,500 万元。	发行人已于 2015 年 9 月 9 日为其五个境外股东分别代扣代缴企业所得税 0.70 万元、4.72 万元、4.72 万元、8.55 万元、50.07 万元。境内法人股东不涉及缴纳所得税事宜。根据杭州长堤说明，杭州长堤自然人合伙人尚未履行个人所

序号	时间	分红决议	相关股东纳税情况
			得税纳税义务，杭州长堤尚未履行代扣代缴义务。
10	2016 年 4 月	发行人召开股东大会，审议通过利润分配方案，同意现金分红 1,937.78 万元。	根据发行人提供的完税凭证，发行人已于 2016 年 6 月 21 日为其五个境外股东分别代扣代缴企业所得税 34.95 万元、5.96 万元、3.29 万元、0.49 万元、3.29 万元。境内法人股东不涉及缴纳所得税事宜。根据杭州长堤说明，科锐国际 2014 年 10 月、2016 年 4 月两次分红，杭州长堤自然人合伙人已于杭州长堤 2016 年 2 月、2017 年 1 月实施分红时履行了纳税申报义务，并已缴纳完成个人所得税。

针对 2015 年 4 月未分配利润转增股本事宜，根据杭州长堤与杭州市税务主管机关的沟通，杭州市税务主管机关决定暂缓征收个人所得税。截至本说明出具之日，杭州长堤自然人合伙人暂未履行个人所得税纳税义务，杭州长堤暂未履行代扣代缴义务。

杭州长堤已出具《承诺函》，“如因科锐国际整体变更股份有限公司、2015 年 4 月未分配利润转增股本、2014 年 10 月与 2016 年 4 月两次分红事宜所产生的个人所得税问题被税务机关处罚或者产生其他经济损失的，均由本企业自行承担，将不对科锐国际造成任何不利影响。”

（以下无正文，下接确认意见签字页）

北京科锐国际人力资源股份有限公司董事、监事、高级管理人员 对《北京科锐国际人力资源股份有限公司关于公司设立以来股本 演变情况的说明》的确认意见

北京科锐国际人力资源股份有限公司全体董事、监事、高级管理人员认真审阅《北京科锐国际人力资源股份有限公司关于公司设立以来股本演变情况的说明》，确认该说明真实、完整、清晰地反映了公司设立以来的股本演变情况，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

全体董事：

高 勇	李跃章	王天鹏
GUOXIN	许 磊	万浩基
姚 宁	赵保东	郑 毅

全体监事：

段立新	曾 诚	李大捷
-----	-----	-----

全体高级管理人员：

GUOXIN	李跃章	王天鹏
陈 崧		

北京科锐国际人力资源股份有限公司

2017年4月14日