

北京外企人力资源服务有限公司  
审计报告  
天职业字[2022]15134 号

---

目 录

|                                        |    |
|----------------------------------------|----|
| 审 计 报 告                                | 1  |
| 2020 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日财务报表   | 5  |
| 2020 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日财务报表附注 | 17 |

# 北京注册会计师协会

## 业务报告统一编码报备系统

|            |                                       |
|------------|---------------------------------------|
| 业务报备统一编码：  | 110101502022845007014                 |
| 报告名称：      | 北京外企人力资源服务有限公司审计报告                    |
| 报告文号：      | 天职业字[2022]15134 号                     |
| 被审（验）单位名称： | 北京外企人力资源服务有限公司                        |
| 会计师事务所名称：  | 天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）                    |
| 业务类型：      | 财务报表审计                                |
| 报告意见类型：    | 无保留意见                                 |
| 报告日期：      | 2022 年 04 月 11 日                      |
| 报备日期：      | 2022 年 04 月 02 日                      |
| 签字人员：      | 袁刚(110101500102)，<br>王娇(110101500655) |



(可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息)

说明：本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备，不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。

## 审计报告

天职业字[2022]15134 号

北京外企人力资源服务有限公司全体股东：

### 一、审计意见

我们审计了北京外企人力资源服务有限公司（以下简称“北京外企”）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度、2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了北京外企 2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度、2021 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于北京外企，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对报告期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

| 关键审计事项                                                                                                                                                                                                                                 | 该事项在审计中是如何应对的                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>收入确认</b><br><br>北京外企的营业收入主要来自于人事管理服务、劳务派遣服务和业务外包服务。北京外企管理层（以下简称“管理层”）根据业务合同的约定条款，判断确定收入确认的时点，具体收入确认原则如后附财务报表附注三、（三十一）所述。收入是北京外企的关键业绩指标之一，管理层的此项判断很可能对财务报表产生重大影响，因此我们认为该事项是关键审计事项。<br><br>营业收入具体情况详见附注六、合并财务报表主要项目注释之（三十二）营业收入、营业成本。 | <p>我们对公司营业收入可能存在的重大错报风险执行了以下主要程序：</p> <ol style="list-style-type: none"><li>1、了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；</li><li>2、选取样本检查销售合同，以评估北京外企的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求，同时检查收入确认的金额是否准确；</li><li>3、针对所记录的收入交易选取样本，核对相关确认凭单等，检查相关的收入确认政策是否符合北京外企的收入确认原则；</li><li>4、执行了截止性测试，检查收入和成本是否存在跨期的错误；</li><li>5、对北京外企的毛利率执行分析性复核程序；</li><li>6、评估了北京外企在财务报表及附注中对于收入确认事项是否已进行了充分的披露。</li></ol> |

#### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估北京外企的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算北京外企、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督北京外企的财务报告过程。

#### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用了职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对北京外企持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致北京外企不能持续经营。

审计报告（续）

天职业字[2022]15134 号

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（6）就北京外企中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国注册会计师：

（项目合伙人）



中国注册会计师：





## 合并资产负债表

编制单位：北京外企人力资源服务有限公司

金额单位：元

| 项 目         | 2021年12月31日       | 2020年12月31日       | 附注编号   |
|-------------|-------------------|-------------------|--------|
| 流动资产        |                   |                   |        |
| 货币资金        | 6,051,203,398.30  | 5,121,226,685.52  | 六、（一）  |
| △结算备付金      |                   |                   |        |
| △拆出资金       |                   |                   |        |
| 交易性金融资产     | 120,000,000.00    | 1,218,493,116.44  | 六、（二）  |
| 衍生金融资产      |                   |                   |        |
| 应收票据        |                   |                   |        |
| 应收账款        | 1,736,914,911.40  | 1,318,928,343.87  | 六、（三）  |
| 应收款项融资      | 583,695.13        | 950,464.80        | 六、（四）  |
| 预付款项        | 78,725,319.83     | 77,513,029.87     | 六、（五）  |
| △应收保费       |                   |                   |        |
| △应收分保账款     |                   |                   |        |
| △应收分保合同准备金  |                   |                   |        |
| 其他应收款       | 3,117,249,116.24  | 2,794,695,675.27  | 六、（六）  |
| 其中：应收利息     |                   |                   |        |
| 应收股利        |                   |                   |        |
| △买入返售金融资产   |                   |                   |        |
| 存货          |                   |                   |        |
| 合同资产        |                   |                   |        |
| 持有待售资产      |                   |                   |        |
| 一年内到期的非流动资产 | 395,000,000.00    | 450,000,000.00    | 六、（七）  |
| 其他流动资产      | 23,023,600.37     | 7,925,484.66      | 六、（八）  |
| 流动资产合计      | 11,522,700,041.27 | 10,989,732,800.43 |        |
| 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      | 161,568,872.97    | 114,570,705.92    | 六、（九）  |
| 其他权益工具投资    |                   |                   |        |
| 其他非流动金融资产   |                   |                   |        |
| 投资性房地产      |                   |                   |        |
| 固定资产        | 103,303,250.75    | 102,887,467.17    | 六、（十）  |
| 在建工程        |                   |                   |        |
| 生产性生物资产     |                   |                   |        |
| 油气资产        |                   |                   |        |
| 使用权资产       | 388,623,072.04    |                   | 六、（十一） |
| 无形资产        | 57,474,067.82     | 56,340,571.13     | 六、（十二） |
| 开发支出        |                   |                   |        |
| 商誉          | 31,024,151.48     | 31,024,151.48     | 六、（十三） |
| 长期待摊费用      | 53,131,284.28     | 46,232,494.54     | 六、（十四） |
| 递延所得税资产     | 140,143,827.75    | 123,311,042.75    | 六、（十五） |
| 其他非流动资产     | 252,144,226.57    | 240,000,000.00    | 六、（十六） |
| 非流动资产合计     | 1,187,412,753.66  | 714,366,432.99    |        |
| 资产总计        | 12,710,112,794.93 | 11,704,099,233.42 |        |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



张5成

方东华



## 合并资产负债表（续）

编制单位：北京外企人力资源服务有限公司

金额单位：元

| 项 目           | 2021年12月31日       | 2020年12月31日       | 附注编号    |
|---------------|-------------------|-------------------|---------|
| 流动负债          |                   |                   |         |
| 短期借款          | 400,000,000.00    | 519,000,000.00    | 六、（十七）  |
| △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          | 586,279,910.01    | 526,318,573.64    | 六、（十八）  |
| 预收款项          |                   | 8,231,367.38      | 六、（十九）  |
| 合同负债          | 111,364,335.18    | 271,374,271.60    | 六、（二十）  |
| △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        | 266,178,952.12    | 268,398,780.60    | 六、（二十一） |
| 应交税费          | 437,276,658.27    | 284,747,063.98    | 六、（二十二） |
| 其他应付款         | 6,938,456,486.85  | 6,622,168,093.60  | 六、（二十三） |
| 其中：应付利息       |                   |                   |         |
| 应付股利          | 63,210,000.00     | 666,293.00        | 六、（二十三） |
| △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   | 95,074,321.13     |                   | 六、（二十四） |
| 其他流动负债        | 48,052,417.20     | 42,620,584.94     | 六、（二十五） |
| 流动负债合计        | 8,882,682,980.76  | 8,542,858,735.74  |         |
| 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          | 275,398,998.65    |                   | 六、（二十六） |
| 长期应付款         |                   |                   |         |
| 长期应付职工薪酬      |                   |                   |         |
| 预计负债          | 14,760,439.41     | 6,266,312.22      | 六、（二十七） |
| 递延收益          |                   |                   |         |
| 递延所得税负债       | 6,614,591.05      | 2,193,506.35      | 六、（十五）  |
| 其他非流动负债       |                   |                   |         |
| 非流动负债合计       | 296,774,029.11    | 8,459,818.57      |         |
| 负 债 合 计       | 9,179,457,009.87  | 8,551,318,554.31  |         |
| 所有者权益         |                   |                   |         |
| 股本            | 70,767,441.85     | 70,767,441.85     | 六、（二十八） |
| 其他权益工具        |                   |                   |         |
| 其中：优先股        |                   |                   |         |
| 永续债           |                   |                   |         |
| 资本公积          | 910,914,480.07    | 910,914,480.07    | 六、（二十九） |
| 减：库存股         |                   |                   |         |
| 其他综合收益        |                   |                   |         |
| 专项储备          |                   |                   |         |
| 盈余公积          | 138,319,195.31    | 138,319,195.31    | 六、（三十）  |
| △一般风险准备       |                   |                   |         |
| 未分配利润         | 1,969,394,397.86  | 1,491,074,285.45  | 六、（三十一） |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 3,089,395,515.09  | 2,611,075,402.68  |         |
| 少数股东权益        | 441,260,269.97    | 541,705,276.43    |         |
| 所有者权益合计       | 3,530,655,785.06  | 3,152,780,679.11  |         |
| 负债及所有者权益合计    | 12,710,112,794.93 | 11,704,099,233.42 |         |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





## 合并利润表

编制单位：北京外企人力资源服务有限公司

金额单位：元

| 项                             | 2021年度            | 2020年度            | 附注编号    |
|-------------------------------|-------------------|-------------------|---------|
| <b>一、营业总收入</b>                | 25,417,678,852.62 | 18,096,778,072.51 |         |
| 其中：营业收入                       | 25,417,678,852.62 | 18,096,778,072.51 | 六、（三十二） |
| △利息收入                         |                   |                   |         |
| △已赚保费                         |                   |                   |         |
| △手续费及佣金收入                     |                   |                   |         |
| <b>二、营业总成本</b>                | 24,810,532,229.38 | 17,532,536,491.23 |         |
| 其中：营业成本                       | 23,249,802,354.40 | 16,235,678,116.29 | 六、（三十二） |
| △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                         | 137,419,375.06    | 102,758,946.58    | 六、（三十三） |
| 销售费用                          | 475,056,514.73    | 441,391,613.21    | 六、（三十四） |
| 管理费用                          | 765,018,462.01    | 627,754,095.67    | 六、（三十五） |
| 研发费用                          | 189,601,368.74    | 164,111,329.44    | 六、（三十六） |
| 财务费用                          | -6,365,845.56     | -39,157,609.96    | 六、（三十七） |
| 其中：利息费用                       | 58,747,483.42     | 34,757,296.19     | 六、（三十七） |
| 利息收入                          | 84,421,669.01     | 78,547,493.56     | 六、（三十七） |
| 加：其他收益                        | 316,818,216.96    | 290,831,819.64    | 六、（三十八） |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 99,945,370.17     | 79,602,379.64     | 六、（三十九） |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            | 2,577,437.59      | 15,022,895.11     | 六、（三十九） |
| 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）           | -7,173,116.44     | 3,837,005.25      | 六、（四十）  |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             | -18,287,047.88    | -11,637,196.62    | 六、（四十一） |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |                   |                   |         |
| 资产处置收益（亏损以“-”号填列）             | 2,923.95          | 308,433.66        | 六、（四十二） |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      | 998,452,970.00    | 927,184,022.85    |         |
| 加：营业外收入                       | 12,249,622.15     | 10,744,265.83     | 六、（四十三） |
| 减：营业外支出                       | 14,103,388.00     | 2,871,681.85      | 六、（四十四） |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    | 996,599,204.15    | 935,056,606.83    |         |
| 减：所得税费用                       | 206,883,587.00    | 189,698,099.16    | 六、（四十五） |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>      | 789,715,617.15    | 745,358,507.67    |         |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润             |                   |                   |         |
| （一）按经营持续性分类                   |                   |                   |         |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）        | 789,715,617.15    | 745,358,507.67    |         |
| 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）   | 615,024,642.69    | 575,112,422.38    |         |
| 2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）         | 174,690,974.46    | 170,246,085.29    |         |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>          | -                 | -                 |         |
| 归属母公司所有者的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                         |                   |                   |         |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额           |                   |                   |         |
| <b>七、综合收益总额</b>               | 789,715,617.15    | 745,358,507.67    |         |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额              | 615,024,642.69    | 575,112,422.38    |         |
| 归属于少数股东的综合收益总额                | 174,690,974.46    | 170,246,085.29    |         |
| <b>八、每股收益</b>                 |                   |                   |         |
| （一）基本每股收益（元/股）                | 8.69              | 8.13              |         |
| （二）稀释每股收益（元/股）                | 8.69              | 8.13              |         |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

王印一

张成

方东华



## 合并现金流量表

编制单位：北京外企人力资源服务有限公司

金额单位：元

| 项                         | 2021年度                   | 2020年度                   | 附注编号    |
|---------------------------|--------------------------|--------------------------|---------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |                          |                          |         |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            | 26,286,601,923.18        | 19,045,211,441.48        |         |
| △客户存款和同业存放款项净增加额          |                          |                          |         |
| △向中央银行借款净增加额              |                          |                          |         |
| △向其他金融机构拆入资金净增加额          |                          |                          |         |
| △收到原保险合同保费取得的现金           |                          |                          |         |
| △收到再保险业务现金净额              |                          |                          |         |
| △保户储金及投资款净增加额             |                          |                          |         |
| △收取利息、手续费及佣金的现金           |                          |                          |         |
| △拆入资金净增加额                 |                          |                          |         |
| △回购业务资金净增加额               |                          |                          |         |
| △代理买卖证券收到的现金净额            |                          |                          |         |
| 收到的税费返还                   |                          |                          |         |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 422,353,045.87           | 1,089,017,951.13         | 六、（四十六） |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         | <b>26,708,954,969.05</b> | <b>20,134,229,392.61</b> |         |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            | 23,213,833,798.13        | 16,301,766,180.76        |         |
| △客户贷款及垫款净增加额              |                          |                          |         |
| △存放中央银行和同业款项净增加额          |                          |                          |         |
| △支付原保险合同赔付款项的现金           |                          |                          |         |
| △拆出资金净增加额                 |                          |                          |         |
| △支付利息、手续费及佣金的现金           |                          |                          |         |
| △支付保单红利的现金                |                          |                          |         |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           | 1,079,192,280.44         | 896,063,224.61           |         |
| 支付的各项税费                   | 1,294,474,222.47         | 1,107,084,569.81         |         |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 531,853,268.61           | 473,938,382.91           | 六、（四十六） |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         | <b>26,119,353,569.65</b> | <b>18,778,852,358.09</b> |         |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      | <b>589,601,399.40</b>    | <b>1,355,377,034.52</b>  |         |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |                          |                          |         |
| 收回投资收到的现金                 | 7,329,180,000.00         | 7,418,804,550.86         |         |
| 取得投资收益收到的现金               | 60,367,208.03            | 45,543,583.30            |         |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 2,711,292.01             | 653,583.11               |         |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |                          | 8,214.74                 |         |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |                          |                          |         |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         | <b>7,392,258,500.04</b>  | <b>7,465,009,932.01</b>  |         |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 93,929,107.18            | 28,398,390.61            |         |
| 投资支付的现金                   | 6,182,860,000.00         | 8,085,007,592.50         |         |
| △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            | 23,913,220.87            |                          | 六、（四十六） |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         | <b>6,300,702,328.05</b>  | <b>8,113,405,983.11</b>  |         |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      | <b>1,091,556,171.99</b>  | <b>-648,396,051.10</b>   |         |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |                          |                          |         |
| 吸收投资收到的现金                 | 31,850,000.00            | 52,010,000.00            |         |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       | 31,850,000.00            | 52,010,000.00            |         |
| 取得借款收到的现金                 | 4,900,000,000.00         | 519,000,000.00           |         |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |                          |                          |         |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         | <b>4,931,850,000.00</b>  | <b>571,010,000.00</b>    |         |
| 偿还债务支付的现金                 | 5,019,000,000.00         |                          |         |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         | 437,367,793.42           | 553,705,336.86           |         |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       | 241,249,486.72           | 57,688,825.08            |         |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            | 228,322,546.23           | 316,431,600.96           | 六、（四十六） |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         | <b>5,684,690,339.65</b>  | <b>870,136,937.82</b>    |         |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      | <b>-752,840,339.65</b>   | <b>-299,126,937.82</b>   |         |
| <b>四、汇率变动对现金的影响</b>       | <b>-2,337,916.93</b>     | <b>-1,302,600.43</b>     |         |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     | <b>925,979,314.81</b>    | <b>406,551,445.17</b>    | 六、（四十七） |
| 加：期初现金及现金等价物的余额           | 5,117,186,685.52         | 4,710,635,240.35         | 六、（四十七） |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     | <b>6,043,166,000.33</b>  | <b>5,117,186,685.52</b>  | 六、（四十七） |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

王  
印一

张成

方东华

# 合并所有者权益变动表

金额单位:元

| 项目                    | 2021年度        |        |     |      |                |        |      |                |        |       |                  |                  | 所有者权益合计         |                  |
|-----------------------|---------------|--------|-----|------|----------------|--------|------|----------------|--------|-------|------------------|------------------|-----------------|------------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益   |        |     |      |                |        |      |                |        |       |                  |                  |                 |                  |
|                       | 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、上年年末余额              | 70,767,441.85 |        |     |      | 910,914,480.07 |        |      | 138,319,195.31 |        |       | 1,491,074,285.45 | 2,611,075,402.68 | 541,705,276.43  | 3,152,780,679.11 |
| 加：会计政策变更              |               |        |     |      |                |        |      |                |        |       |                  | -                | -               | -                |
| 前期差错更正                |               |        |     |      |                |        |      |                |        |       |                  | -                | -               | -                |
| 同一控制下企业合并             |               |        |     |      |                |        |      |                |        |       |                  | -                | -               | -                |
| 其他                    |               |        |     |      |                |        |      |                |        |       |                  | -                | -               | -                |
| 二、本年初余额               | 70,767,441.85 | -      | -   | -    | 910,914,480.07 | -      | -    | 138,319,195.31 | -      | -     | 1,491,074,285.45 | 2,611,075,402.68 | 541,705,276.43  | 3,152,780,679.11 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） |               | -      | -   | -    | -              | -      | -    | -              | -      | -     | 478,320,112.41   | 478,320,112.41   | -100,445,006.46 | 377,875,105.95   |
| （一）综合收益总额             |               |        |     |      |                |        |      |                |        |       | 615,024,642.69   | 615,024,642.69   | 174,690,974.46  | 789,715,617.15   |
| （二）所有者投入和减少资本         |               |        |     |      |                |        |      |                |        |       | -                | -                | 29,323,505.80   | 29,323,505.80    |
| 1.所有者投入的普通股           |               |        |     |      |                |        |      |                |        |       |                  | -                | 31,850,000.00   | 31,850,000.00    |
| 2.其他权益工具持有者投入资本       |               |        |     |      |                |        |      |                |        |       |                  | -                |                 |                  |
| 3.股份支付计入所有者权益的金额      |               |        |     |      |                |        |      |                |        |       |                  | -                |                 |                  |
| 4.其他                  |               |        |     |      |                |        |      |                |        |       |                  | -                |                 |                  |
| （三）利润分配               |               |        |     |      |                |        |      |                |        |       | -136,704,530.28  | -136,704,530.28  | -304,459,486.72 | -441,164,017.00  |
| 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        |               |        |     |      |                |        |      |                |        |       |                  | -                |                 |                  |
| 4.其他                  |               |        |     |      |                |        |      |                |        |       |                  | -136,704,530.28  | -304,459,486.72 | -441,164,017.00  |
| （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        |               |        |     |      |                |        |      |                |        |       |                  | -                |                 |                  |
| 5.其他                  |               |        |     |      |                |        |      |                |        |       |                  | -                |                 |                  |
| （五）专项储备               |               |        |     |      |                |        |      |                |        |       |                  | -                |                 |                  |
| 1.本年提取                |               |        |     |      |                |        |      |                |        |       |                  | -                |                 |                  |
| 2.本年使用                |               |        |     |      |                |        |      |                |        |       |                  | -                |                 |                  |
| （六）其他                 |               |        |     |      |                |        |      |                |        |       |                  | -                |                 |                  |
| 四、本年年末余额              | 70,767,441.85 | -      | -   | -    | 910,914,480.07 | -      | -    | 138,319,195.31 | -      | -     | 1,969,394,397.86 | 3,089,395,515.09 | 441,260,259.97  | 3,530,655,785.06 |

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

张成

张成

方东华

方东华

王印

# 合并所有者权益变动表(续)

金额单位:元

| 2020年度                |               |        |  |                |       |        |      |                |         |                  |        |                  |                |                  |
|-----------------------|---------------|--------|--|----------------|-------|--------|------|----------------|---------|------------------|--------|------------------|----------------|------------------|
| 项 目                   | 归属于母公司所有者权益   |        |  |                |       |        |      |                |         |                  | 少数股东权益 | 所有者权益合计          |                |                  |
|                       | 股本            | 其他权益工具 |  | 资本公积           | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积           | △一般风险准备 | 未分配利润            |        |                  | 其他             | 小计               |
| 一、上年年末余额              | 70,767,441.85 |        |  | 906,246,286.80 |       |        |      | 138,319,195.31 |         | 1,377,012,805.14 |        | 2,492,345,729.10 | 381,804,409.49 | 2,874,150,138.59 |
| 加：会计政策变更              |               |        |  |                |       |        |      |                |         |                  |        |                  |                |                  |
| 前期差错更正                |               |        |  |                |       |        |      |                |         |                  |        |                  |                |                  |
| 同一控制下企业合并             |               |        |  |                |       |        |      |                |         |                  |        |                  |                |                  |
| 其他                    |               |        |  |                |       |        |      |                |         |                  |        |                  |                |                  |
| 二、本年初余额               | 70,767,441.85 |        |  | 906,246,286.80 |       |        |      | 138,319,195.31 |         | 1,377,012,805.14 |        | 2,492,345,729.10 | 381,804,409.49 | 2,874,150,138.59 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） |               |        |  | 4,668,193.27   |       |        |      |                |         | 114,061,480.31   |        | 118,729,673.58   | 159,900,866.94 | 278,630,540.52   |
| （一）综合收益总额             |               |        |  |                |       |        |      |                |         | 575,112,422.38   |        | 575,112,422.38   | 170,246,085.29 | 745,358,507.67   |
| （二）所有者投入和减少资本         |               |        |  | 4,668,193.27   |       |        |      |                |         |                  |        | 4,668,193.27     | 47,343,606.73  | 52,011,800.00    |
| 1.所有者投入的普通股           |               |        |  |                |       |        |      |                |         |                  |        |                  | 52,011,800.00  | 52,011,800.00    |
| 2.其他权益工具持有者投入资本       |               |        |  |                |       |        |      |                |         |                  |        |                  |                |                  |
| 3.股份支付计入所有者权益的金额      |               |        |  |                |       |        |      |                |         |                  |        |                  |                |                  |
| 4.其他                  |               |        |  | 4,668,193.27   |       |        |      |                |         |                  |        | 4,668,193.27     | -4,668,193.27  |                  |
| （三）利润分配               |               |        |  |                |       |        |      |                |         | -461,050,942.07  |        | -461,050,942.07  | -57,688,825.08 | -518,739,767.15  |
| 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        |               |        |  |                |       |        |      |                |         | -461,050,942.07  |        | -461,050,942.07  | -57,688,825.08 | -518,739,767.15  |
| 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）专项储备提取和使用          |               |        |  |                |       |        |      |                |         |                  |        |                  |                |                  |
| 1.本年提取                |               |        |  |                |       |        |      |                |         |                  |        |                  |                |                  |
| 2.本年使用                |               |        |  |                |       |        |      |                |         |                  |        |                  |                |                  |
| （六）其他                 |               |        |  |                |       |        |      |                |         |                  |        |                  |                |                  |
| 四、本年年末余额              | 70,767,441.85 |        |  | 910,914,480.07 |       |        |      | 138,319,195.31 |         | 1,491,074,285.45 |        | 2,611,075,402.68 | 541,705,276.43 | 3,152,780,679.11 |

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

方东华

王成

王成

王成印



## 资产负债表

编制单位：北京外企人力资源服务有限公司

金额单位：元

| 项 目         | 2021年12月31日      | 2020年12月31日      | 附注编号   |
|-------------|------------------|------------------|--------|
| 流动资产        |                  |                  |        |
| 货币资金        | 2,501,294,134.63 | 2,139,604,424.84 |        |
| △结算备付金      |                  |                  |        |
| △拆出资金       |                  |                  |        |
| 交易性金融资产     | 15,000,000.00    | 780,173,116.44   |        |
| 衍生金融资产      |                  |                  |        |
| 应收票据        |                  |                  |        |
| 应收账款        | 254,438,419.63   | 170,649,469.84   | 十七、（一） |
| 应收款项融资      |                  |                  |        |
| 预付款项        | 8,771,439.88     | 13,637,486.63    |        |
| △应收保费       |                  |                  |        |
| △应收分保账款     |                  |                  |        |
| △应收分保合同准备金  |                  |                  |        |
| 其他应收款       | 1,723,139,790.73 | 1,147,443,702.29 | 十七、（二） |
| 其中：应收利息     |                  |                  |        |
| 应收股利        | 65,790,000.00    |                  | 十七、（二） |
| △买入返售金融资产   |                  |                  |        |
| 存货          |                  |                  |        |
| 合同资产        |                  |                  |        |
| 持有待售资产      |                  |                  |        |
| 一年内到期的非流动资产 | 365,000,000.00   | 450,000,000.00   |        |
| 其他流动资产      | 13,867,049.19    | 455,212.92       |        |
| 流动资产合计      | 4,881,510,834.06 | 4,701,963,412.96 |        |
| 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       | 40,000,000.00    | 40,000,000.00    |        |
| 长期股权投资      | 520,111,019.30   | 447,118,438.53   | 十七、（三） |
| 其他权益工具投资    |                  |                  |        |
| 其他非流动金融资产   |                  |                  |        |
| 投资性房地产      |                  |                  |        |
| 固定资产        | 52,181,352.39    | 55,648,223.20    |        |
| 在建工程        |                  |                  |        |
| 生产性生物资产     |                  |                  |        |
| 油气资产        |                  |                  |        |
| 使用权资产       | 227,336,661.02   |                  |        |
| 无形资产        | 29,201,502.85    | 31,973,321.87    |        |
| 开发支出        |                  |                  |        |
| 商誉          |                  |                  |        |
| 长期待摊费用      | 7,431,786.85     | 27,688,340.65    |        |
| 递延所得税资产     | 19,484,067.10    | 11,201,187.45    |        |
| 其他非流动资产     | 251,647,301.87   | 200,000,000.00   |        |
| 非流动资产合计     | 1,147,393,691.38 | 813,629,511.70   |        |
| 资产总计        | 6,028,904,525.44 | 5,515,592,924.66 |        |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





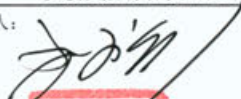
## 资产负债表（续）

编制单位：北京外企人力资源服务有限公司

金额单位：元

| 项 目         | 2021年12月31日      | 2020年12月31日      | 附注编号 |
|-------------|------------------|------------------|------|
| 流动资产        |                  |                  |      |
| 短期借款        | 300,000,000.00   | 519,000,000.00   |      |
| △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        | 49,029,104.16    | 26,076,879.00    |      |
| 预收款项        |                  | 8,231,367.38     |      |
| 合同负债        | 18,075,623.13    | 46,557,500.16    |      |
| △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      | 65,715,067.27    | 66,479,546.50    |      |
| 应交税费        | 69,974,659.16    | 44,428,169.69    |      |
| 其他应付款       | 2,846,062,267.73 | 2,864,996,902.81 |      |
| 其中：应付利息     |                  |                  |      |
| 应付股利        |                  |                  |      |
| △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 | 37,318,530.50    |                  |      |
| 其他流动负债      | 33,086,997.00    | 27,484,158.65    |      |
| 流动负债合计      | 3,419,262,248.95 | 3,603,254,524.19 |      |
| 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        | 168,268,719.15   |                  |      |
| 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     | 5,883,480.92     | 1,007,671.96     |      |
| 其他非流动负债     |                  |                  |      |
| 非流动负债合计     | 174,152,200.07   | 1,007,671.96     |      |
| 负 债 合 计     | 3,593,414,449.02 | 3,604,262,196.15 |      |
| 所有者权益       |                  |                  |      |
| 股本          | 70,767,441.85    | 70,767,441.85    |      |
| 其他权益工具      |                  |                  |      |
| 其中：优先股      |                  |                  |      |
| 永续债         |                  |                  |      |
| 资本公积        | 906,246,286.80   | 906,246,286.80   |      |
| 减：库存股       |                  |                  |      |
| 其他综合收益      |                  |                  |      |
| 专项储备        |                  |                  |      |
| 盈余公积        | 138,319,195.31   | 138,319,195.31   |      |
| △一般风险准备     |                  |                  |      |
| 未分配利润       | 1,320,157,152.46 | 795,997,804.55   |      |
| 所有者权益合计     | 2,435,490,076.42 | 1,911,330,728.51 |      |
| 负债及所有者权益合计  | 6,028,904,525.44 | 5,515,592,924.66 |      |

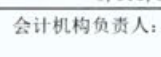
法定代表人：


主管会计工作负责人：


会计机构负责人：




## 利润表

编制单位：北京外企人力资源服务有限公司

金额单位：元

| 项目                            | 2021年度           | 2020年度           | 附注编号   |
|-------------------------------|------------------|------------------|--------|
| <b>一、营业总收入</b>                | 4,709,587,779.87 | 3,638,062,387.33 |        |
| 其中：营业收入                       | 4,709,587,779.87 | 3,638,062,387.33 | 十七、（四） |
| △利息收入                         |                  |                  |        |
| △已赚保费                         |                  |                  |        |
| △手续费及佣金收入                     |                  |                  |        |
| <b>二、营业总成本</b>                | 4,474,137,076.63 | 3,401,471,493.46 |        |
| 其中：营业成本                       | 3,821,366,655.11 | 2,807,368,036.61 | 十七、（四） |
| △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                         | 25,301,674.12    | 18,625,082.00    |        |
| 销售费用                          | 271,428,567.75   | 256,769,458.12   |        |
| 管理费用                          | 200,508,185.50   | 218,072,223.48   |        |
| 研发费用                          | 150,681,524.44   | 110,839,808.90   |        |
| 财务费用                          | 4,850,469.71     | -10,203,115.65   |        |
| 其中：利息费用                       | 42,200,244.60    | 34,113,891.39    |        |
| 利息收入                          | 49,118,977.86    | 45,494,013.61    |        |
| 加：其他收益                        | 39,323,565.95    | 40,573,438.29    |        |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 454,187,966.73   | 207,769,286.30   | 十七、（五） |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            | 2,475,553.62     | 14,944,929.12    | 十七、（五） |
| 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）           | -7,173,116.44    | 3,837,005.25     |        |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             | -11,886,345.82   | -2,328,520.52    |        |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |                  |                  |        |
| 资产处置收益（亏损以“-”号填列）             |                  | 991.72           |        |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      | 709,902,773.66   | 486,443,094.91   |        |
| 加：营业外收入                       | 472,248.50       | 139,802.74       |        |
| 减：营业外支出                       | 4,748,353.62     | 389,087.10       |        |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    | 705,626,668.54   | 486,193,810.55   |        |
| 减：所得税费用                       | 45,823,817.92    | 45,881,050.13    |        |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>      | 659,802,850.62   | 440,312,760.42   |        |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）        | 659,802,850.62   | 440,312,760.42   |        |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |                  |                  |        |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>          | -                | -                |        |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益            | -                | -                |        |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额              |                  |                  |        |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益           |                  |                  |        |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动             |                  |                  |        |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动             |                  |                  |        |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益             | -                | -                |        |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益            |                  |                  |        |
| 2. 其他债权投资公允价值变动               |                  |                  |        |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额         |                  |                  |        |
| 4. 其他债权投资信用减值准备               |                  |                  |        |
| 5. 现金流量套期储备                   |                  |                  |        |
| 6. 外币财务报表折算差额                 |                  |                  |        |
| 7. 其他                         |                  |                  |        |
| <b>七、综合收益总额</b>               | 659,802,850.62   | 440,312,760.42   |        |
| <b>八、每股收益</b>                 |                  |                  |        |
| （一）基本每股收益（元/股）                |                  |                  |        |
| （二）稀释每股收益（元/股）                |                  |                  |        |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





## 现金流量表

编制单位：北京外企人力资源服务有限公司

金额单位：元

| 项 目                       | 2021年度                  | 2020年度                  | 附注编号 |
|---------------------------|-------------------------|-------------------------|------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |                         |                         |      |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            | 4,851,975,813.31        | 3,857,568,797.77        |      |
| △客户存款和同业存放款项净增加额          |                         |                         |      |
| △向中央银行借款净增加额              |                         |                         |      |
| △向其他金融机构拆入资金净增加额          |                         |                         |      |
| △收到原保险合同保费取得的现金           |                         |                         |      |
| △收到再保险业务现金净额              |                         |                         |      |
| △保户储金及投资款净增加额             |                         |                         |      |
| △收取利息、手续费及佣金的现金           |                         |                         |      |
| △拆入资金净增加额                 |                         |                         |      |
| △回购业务资金净增加额               |                         |                         |      |
| △代理买卖证券收到的现金净额            |                         |                         |      |
| 收到的税费返还                   | 782,419.50              | 7,409,438.87            |      |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 232,448,119.37          | 392,201,088.81          |      |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         | <b>5,085,206,352.18</b> | <b>4,257,179,325.45</b> |      |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            | 3,767,807,852.25        | 2,832,502,172.55        |      |
| △客户贷款及垫款净增加额              |                         |                         |      |
| △存放中央银行和同业款项净增加额          |                         |                         |      |
| △支付原保险合同赔付款项的现金           |                         |                         |      |
| △拆出资金净增加额                 |                         |                         |      |
| △支付利息、手续费及佣金的现金           |                         |                         |      |
| △支付保单红利的现金                |                         |                         |      |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           | 341,163,948.69          | 313,492,606.53          |      |
| 支付的各项税费                   | 254,607,732.26          | 205,149,475.67          |      |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 880,315,889.01          | 442,254,145.33          |      |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         | <b>5,243,895,422.21</b> | <b>3,793,398,400.08</b> |      |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      | <b>-158,689,070.03</b>  | <b>463,780,925.37</b>   |      |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |                         |                         |      |
| 收回投资收到的现金                 | 3,172,000,000.00        | 3,518,916,958.36        |      |
| 取得投资收益收到的现金               | 349,616,413.53          | 156,469,557.18          |      |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 2,608,817.65            | 1,306.72                |      |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |                         | 61,047.40               |      |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |                         |                         |      |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         | <b>3,524,225,231.18</b> | <b>3,675,448,869.66</b> |      |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 32,984,564.50           | 5,873,199.61            |      |
| 投资支付的现金                   | 2,402,150,000.00        | 3,986,340,000.00        |      |
| △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            |                         |                         |      |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         | <b>2,435,134,564.50</b> | <b>3,992,213,199.61</b> |      |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      | <b>1,089,090,666.68</b> | <b>-316,764,329.95</b>  |      |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |                         |                         |      |
| 吸收投资收到的现金                 |                         |                         |      |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |                         |                         |      |
| 取得借款收到的现金                 | 2,400,000,000.00        | 519,000,000.00          |      |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |                         |                         |      |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         | <b>2,400,000,000.00</b> | <b>519,000,000.00</b>   |      |
| 偿还债务支付的现金                 | 2,619,000,000.00        |                         |      |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         | 190,020,900.66          | 495,164,833.46          |      |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       |                         |                         |      |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            | 160,480,951.00          | 316,431,600.96          |      |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         | <b>2,969,501,851.66</b> | <b>811,596,434.42</b>   |      |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      | <b>-569,501,851.66</b>  | <b>-292,596,434.42</b>  |      |
| <b>四、汇率变动对现金的影响</b>       |                         |                         |      |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     | <b>360,899,744.99</b>   | <b>-145,579,839.00</b>  |      |
| 加：期初现金及现金等价物的余额           | 2,135,604,424.84        | 2,281,184,263.84        |      |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     | <b>2,496,504,169.83</b> | <b>2,135,604,424.84</b> |      |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 所有者权益变动表

| 2021年度                |               |        |     |    |                |       |        |      |                |             |                  | 金额单位：元           |
|-----------------------|---------------|--------|-----|----|----------------|-------|--------|------|----------------|-------------|------------------|------------------|
| 项 目                   | 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<br>险准备 | 未分配利润            | 所有者权益合计          |
|                       |               | 优先股    | 永续债 | 其他 |                |       |        |      |                |             |                  |                  |
| 一、上年年末余额              | 70,767,441.85 |        |     |    | 906,246,286.80 |       |        |      | 438,319,195.31 |             | 795,997,804.55   | 1,911,330,728.51 |
| 加：会计政策变更              |               |        |     |    |                |       |        |      |                |             |                  | -                |
| 前期差错更正                |               |        |     |    |                |       |        |      |                |             |                  | -                |
| 其他                    |               |        |     |    |                |       |        |      |                |             |                  | -                |
| 二、本年初余额               | 70,767,441.85 | -      | -   | -  | 906,246,286.80 | -     | -      | -    | 138,319,195.31 | -           | 795,997,804.55   | 1,911,330,728.51 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | -             | -      | -   | -  | -              | -     | -      | -    | -              | -           | 524,159,347.91   | 524,159,347.91   |
| （一）综合收益总额             |               |        |     |    |                |       |        |      |                |             | 659,802,850.62   | 659,802,850.62   |
| （二）所有者投入和减少资本         | -             | -      | -   | -  | -              | -     | -      | -    | -              | -           | 1,061,027.57     | 1,061,027.57     |
| 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                  |               |        |     |    |                |       |        |      |                |             | 1,061,027.57     | 1,061,027.57     |
| （三）利润分配               | -             | -      | -   | -  | -              | -     | -      | -    | -              | -           | -136,704,530.28  | -136,704,530.28  |
| 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        |               |        |     |    |                |       |        |      |                |             | 1,061,027.57     | 1,061,027.57     |
| 4.其他                  |               |        |     |    |                |       |        |      |                |             | -136,704,530.28  | -136,704,530.28  |
| （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）专项储备提取和使用          | -             | -      | -   | -  | -              | -     | -      | -    | -              | -           | -                | -                |
| 1.本年提取                |               |        |     |    |                |       |        |      |                |             |                  | -                |
| 2.本年使用                |               |        |     |    |                |       |        |      |                |             |                  | -                |
| （六）其他                 |               |        |     |    |                |       |        |      |                |             |                  | -                |
| 四、本年年末余额              | 70,767,441.85 | -      | -   | -  | 906,246,286.80 | -     | -      | -    | 138,319,195.31 | -           | 1,320,157,152.46 | 2,435,490,076.42 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

张成

张成

# 所有者权益变动表(续)

金额单位: 元

编制单位: 北京东方资源服务有限公司

| 项目                    | 2020年度        |        |  |     |     | 资本公积 | 减: 库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积           | △一般风险准备 | 未分配利润          | 所有者权益合计          |
|-----------------------|---------------|--------|--|-----|-----|------|--------|--------|------|----------------|---------|----------------|------------------|
|                       | 股本            | 其他权益工具 |  | 优先股 | 永续债 | 其他   |        |        |      |                |         |                |                  |
| 一、上年年末余额              | 70,767,441.85 |        |  |     |     |      |        |        |      | 138,319,195.31 |         | 816,735,986.20 | 1,932,068,910.16 |
| 加: 会计政策变更             |               |        |  |     |     |      |        |        |      |                |         |                |                  |
| 前期差错更正                |               |        |  |     |     |      |        |        |      |                |         |                |                  |
| 其他                    |               |        |  |     |     |      |        |        |      |                |         |                |                  |
| 二、本年年初余额              | 70,767,441.85 |        |  |     |     |      |        |        |      | 138,319,195.31 |         | 816,735,986.20 | 1,932,068,910.16 |
| 三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列) |               |        |  |     |     |      |        |        |      |                |         |                |                  |
| (一) 综合收益总额            |               |        |  |     |     |      |        |        |      |                |         |                |                  |
| (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              |               |        |  |     |     |      |        |        |      |                |         |                |                  |
| 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       |               |        |  |     |     |      |        |        |      |                |         |                |                  |
| 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) 专项储备提取和使用         |               |        |  |     |     |      |        |        |      |                |         |                |                  |
| 1. 本年提取               |               |        |  |     |     |      |        |        |      |                |         |                |                  |
| 2. 本年使用               |               |        |  |     |     |      |        |        |      |                |         |                |                  |
| (六) 其他                |               |        |  |     |     |      |        |        |      |                |         |                |                  |
| 四、本年年末余额              | 70,767,441.85 |        |  |     |     |      |        |        |      | 138,319,195.31 |         | 795,997,804.55 | 1,911,330,728.51 |

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



张成

# 北京外企人力资源服务有限公司

## 2020 年 1 月 1 日-2021 年 12 月 31 日

### 财务报表附注

(除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位)

#### 一、公司的基本情况

(一) 公司历史沿革、注册地、组织形式和总部地址。

公司注册名称：北京外企人力资源服务有限公司

统一社会信用代码：9111010574470043X2

注册资本：7076.744185 万元人民币

法定代表人：王一谔

注册地址：北京市朝阳区朝阳门南大街 14 号

总部地址：北京市西城区枣林前街 70 号

北京外企人力资源服务有限公司（以下简称“本公司”）系由北京外企服务集团有限公司和北京新地房地产有限责任公司于 2002 年 8 月设立，注册资本合计人民币 3000 万元。其中，北京外企服务集团有限公司出资 2700 万元，北京新地房地产有限责任公司出资 300 万元，已由北京京诚会计师事务所有限公司于 2002 年 11 月 5 日出具的京诚会验字（2002）第 087 号《验资报告》审验。

公司设立时的股权结构如下：

| 序号 | 股东            | 认缴出资额<br>(万元) | 实缴出资额<br>(万元) | 认缴出资<br>比例 (%) | 出资方式 |
|----|---------------|---------------|---------------|----------------|------|
| 1  | 北京外企服务集团有限公司  | 2,700.00      | 2,700.00      | 90.00          | 货币   |
| 2  | 北京新地房地产有限责任公司 | 300.00        | 300.00        | 10.00          | 货币   |
|    | 合计            | 3,000.00      | 3,000.00      | 100.00         |      |

2004 年 1 月，收到深圳市中信联合创业投资有限公司向本公司增资 1286 万元，增资完成后深圳市中信联合创业投资有限公司持有公司 30% 股权。增资后，注册资本合计 4286 万元，已由北京驰创会计师事务所于 2004 年 1 月 15 日出具变更登记验资报告书（京创会[2004]第 1-Y002 号）审验。

本次增资完成后，本公司的股权结构如下：

| 序号 | 股东              | 认缴出资额<br>(万元)   | 实缴出资额<br>(万元)   | 认缴出资<br>比例 (%) | 出资方式 |
|----|-----------------|-----------------|-----------------|----------------|------|
| 1  | 北京外企服务集团有限公司    | 2,700.00        | 2,700.00        | 63.00          | 货币   |
| 2  | 北京新地房地产有限责任公司   | 300.00          | 300.00          | 7.00           | 货币   |
| 3  | 深圳市中信联合创业投资有限公司 | 1286.00         | 1286.00         | 30.00          | 货币   |
|    | <u>合计</u>       | <u>4,286.00</u> | <u>4,286.00</u> | <u>100.00</u>  |      |

2006年1月10日，深圳市中信联合创业投资有限公司与北京成遂既投资顾问有限公司签署《股权转让协议》，约定深圳市中信联合创业投资有限公司将其持有本公司30%股权以1286万元价格转让给北京成遂既投资顾问有限公司。2006年5月9日，北京新地房地产有限责任公司与北京外企服务集团有限公司签署《股权转让协议》，约定北京新地房地产有限责任公司将其持有的本公司7%的股权以300万元价格转让给北京外企服务集团有限公司。

本次股权转让完成后，本公司的股权结构如下：

| 序号 | 股东            | 认缴出资额<br>(万元)   | 实缴出资额<br>(万元)   | 认缴出资<br>比例 (%) | 出资方式 |
|----|---------------|-----------------|-----------------|----------------|------|
| 1  | 北京外企服务集团有限公司  | 3,000.00        | 3,000.00        | 70.00          | 货币   |
| 2  | 北京成遂既投资顾问有限公司 | 1,286.00        | 1,286.00        | 30.00          | 货币   |
|    | <u>合计</u>     | <u>4,286.00</u> | <u>4,286.00</u> | <u>100.00</u>  |      |

2014年3月28日，北京外企服务集团有限公司与北京成遂既投资顾问有限公司签订《吸收合并协议》，约定北京外企服务集团有限公司吸收合并北京成遂既投资顾问有限公司。合并完成后，北京外企服务集团有限公司的注册资本不变，北京成遂既投资顾问有限公司作为被合并方解散并注销。北京成遂既投资顾问有限公司原持有的本公司30%的股权归北京外企服务集团有限公司所有。

2017年9月11日，本公司注册资本由4286万元变更为6086万元。北京外企服务集团有限公司分别以现金出资三次对公司进行增资，其中，2014年和2015年北京外企服务集团有限公司分别追加投资500万元及1000万元，2017年北京外企服务集团有限公司追加投资300万元。已由北京坤泰融和会计师事务所有限公司于2018年3月15日出具坤泰融和审字[2018]第2185号《审计报告》。

本次股权转让完成后，本公司的股权结构如下：

| 序号 | 股东           | 认缴出资额<br>(万元)   | 实缴出资额<br>(万元)   | 认缴出资<br>比例 (%) | 出资方式 |
|----|--------------|-----------------|-----------------|----------------|------|
| 1  | 北京外企服务集团有限公司 | 6,086.00        | 6,086.00        | 100.00         | 货币   |
|    | <u>合计</u>    | <u>6,086.00</u> | <u>6,086.00</u> | <u>100.00</u>  |      |

2019年9月，本公司增资扩股新引入三家战略投资方，分别为天津融衡股权投资合伙企业（有限合伙）、北京京国发股权投资基金（有限合伙）、北京创新产业投资有限公司。注册资本变更为7076.744185万元，变更后的出资情况为：股东北京外企服务集团有限责任公司出资6086万元，股东天津融衡股权投资合伙企业（有限合伙）出资623.638081万元，股东北京创新产业投资有限公司出资283.069767万元，股东北京京国发股权投资基金（有限合伙）出资84.036337万元。

本次变更完成后，本公司的股权结构如下：

| 序号 | 股东                 | 认缴出资额<br>(万元)       | 认缴出资<br>比例 (%)  | 出资方式 |
|----|--------------------|---------------------|-----------------|------|
| 1  | 北京外企服务集团有限责任公司     | 6,086.000000        | 86.00           | 货币   |
| 2  | 天津融衡股权投资合伙企业（有限合伙） | 623.638081          | 8.8125          | 货币   |
| 3  | 北京创新产业投资有限公司       | 283.069767          | 4.00            | 货币   |
| 4  | 北京京国发股权投资基金（有限合伙）  | 84.036337           | 1.1875          | 货币   |
|    | <u>合计</u>          | <u>7,076.744185</u> | <u>100.0000</u> |      |

2021年10月18日，北京外企服务集团有限公司与北京国有资本运营管理有限公司签署《关于北京外企人力资源服务有限公司的股权划转协议》，约定北京外企服务集团有限公司将持有的本公司86%股权无偿划转至北京国有资本运营管理有限公司。

本次股权转让完成后，本公司的股权结构如下：

| 序号 | 股东                 | 认缴出资额<br>(万元)       | 认缴出资<br>比例 (%)  | 出资方式 |
|----|--------------------|---------------------|-----------------|------|
| 1  | 北京国有资本运营管理有限公司     | 6,086.000000        | 86.00           | 货币   |
| 2  | 天津融衡股权投资合伙企业（有限合伙） | 623.638081          | 8.8125          | 货币   |
| 3  | 北京创新产业投资有限公司       | 283.069767          | 4.00            | 货币   |
| 4  | 北京京国发股权投资基金（有限合伙）  | 84.036337           | 1.1875          | 货币   |
|    | <u>合计</u>          | <u>7,076.744185</u> | <u>100.0000</u> |      |

## （二）公司的业务性质和主要经营活动。

本公司所处行业为租赁和商务服务业。

经营范围：代理记账；出版物零售；销售食品；为用人单位推荐劳动者；为劳动者介绍用人单位；为用人单位和个人提供职业介绍信息服务；开展高级人才寻访服务；组织开展现场招聘会；根据国家有关规定从事互联网人力资源信息服务；开展网络招聘（人力资源许可证有效期至2026年3月29日）；人力资源管理咨询、人力资源供求信息的收集和发布、人力资源培训、人力资源测评、承接人力资源服务外包；向外商投资企业（含港、澳、台企业）及外国企

业驻京办事机构、华侨、国内企业和其他经济组织、社会团体提供人力资源服务；为驻京外商投资企业人员提供家庭劳务服务；境外中介服务；经济信息咨询（中介服务除外）；市场调查；企业管理咨询；技术开发、技术转让、技术服务；承包展览展示；会议服务；组织文化艺术交流活动（不含演出）；体育运动项目经营（高危险性体育项目除外）；劳务派遣；翻译服务；出租办公用房；接受委托提供外包服务；健康管理、健康咨询（须经审批的诊疗活动除外）；接受金融机构委托从事金融数据处理外包服务；以外包方式从事农作物种植业务、农业技术服务；设计制作代理发布广告；销售计算机、软件及辅助设备、电子产品、日用品、文具用品、体育用品、工艺品、针纺织品、金银制品和珠宝首饰、五金交电、家用电器、通讯设备、新鲜水果、新鲜蔬菜；票务代理；航空机票销售代理。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

（三）公司的母公司以及最终控制方。

本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。

（四）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

公司财务报告于 2022 年 04 月 11 日经公司董事会决议批准报出。

（五）本公司营业期限为：2002-11-08 至 2032-11-07。

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

注：本期的合并财务报表范围及其变化情况，详见“七、合并范围的变更”、“八、在其他主体中的权益”。

## 二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，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

公司自报告期末起至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 三、重要会计政策及会计估计

（一）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。

## （二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历1月1日至12月31日止。

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。

本财务报告的实际会计期间为2020年1月1日至2021年12月31日。

## （三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

## （四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

## （五）企业合并

### 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。

#### （六）合并财务报表的编制方法

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。

## （七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

### 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。

## （八）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。

## （九）外币业务和外币报表折算

### 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。

## （十）金融工具

### 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。

### （十一）应收账款

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，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

|                |                            |
|----------------|----------------------------|
| 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          |
| 按组合计提坏账准备的计提方法 |                            |
| 账龄分析组合         | 账龄分析法                      |
| 无风险组合          | 不计提坏账准备                    |

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 |

（十二）应收款项融资

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。

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。

### （十三）其他应收款

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三、（十）金融工具进行处理。

### （十四）存货

#### 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。

### （十五）合同资产

#### 1. 合同资产的确认方法及标准

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

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。

## （十六）持有待售资产

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对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。

## （十七）长期股权投资

### 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。

## (十八) 投资性房地产

1. 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和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量, 采用成本模式进行后续计量, 并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日, 有迹象表明投资性房地产发生减值的, 按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## (十九) 固定资产

### 1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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. 各类固定资产的折旧方法

| 类 别    | 折旧方法  | 折旧年限（年） | 净残值率（%） | 年折旧率（%）     |
|--------|-------|---------|---------|-------------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 20      | 5.00    | 4.75        |
| 电子设备   | 年限平均法 | 3-5     | 5.00    | 19.00-31.67 |
| 运输工具   | 年限平均法 | 4-5     | 5.00    | 19.00-23.75 |
| 其他设备   | 年限平均法 | 3-6     | 5.00    | 15.83-31.67 |

## 3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## 4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分[通常占租赁资产使用寿命的 75%以上（含 75%）]；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含 90%）]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含 90%）]；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

## （二十）在建工程

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。

## （二十一）借款费用

### 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：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 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。

## （二十二）使用权资产

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。

### （二十三）无形资产

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） |
|----|---------|
| 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。

4. 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。

### （二十四）长期资产减值

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。

#### （二十五）长期待摊费用

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

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。

#### （二十六）合同负债

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。

#### （二十七）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

### 1. 短期薪酬

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

（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：

1）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。

2）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。

3）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 1）项和第 2）项计入当期损益；第 3）项计入其他综合收益。

### 3. 辞退福利

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：

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

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

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。

#### (二十八) 租赁负债

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。

#### (二十九) 预计负债

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。

### （三十）股份支付

#### 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，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。

### （三十一）收入

#### 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。

（1）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：

1）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。

2）客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

3）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。

（2）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：

1）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。

2）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。

3) 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。

4) 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。

5) 客户已接受该商品。

6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

### 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。

#### (1) 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。

#### (2) 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。

#### (3) 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。

#### (4) 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。

### （三十二）合同成本

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。

### （三十三）政府补助

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。

（三十四）递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

4. 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。

### （三十五）租赁

公司自 2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日适用旧租赁准则

#### 1. 经营租赁

本公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

#### 2. 融资租赁

本公司为承租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司为出租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

公司自 2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日适用新租赁准则

#### 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。承租人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

### (1) 融资租赁

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。

### (2) 经营租赁

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。

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

| 税种      | 计税依据                             | 税率(%)            |
|---------|----------------------------------|------------------|
| 增值税     | 销售货物或提供劳务增值额                     | 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<br>(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、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 执行企业所得税税率为8.25%。

#### 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）。

2020 年 11 月，本公司子公司广东方胜人力资源服务有限公司经全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室、广东省高新技术企业认定管理机构批准，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 GR202044008028）。

（2）根据《财政部 海关总署 国家税务总局 关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011] 58 号第二条，自 2011 年 1 月 1 日至 2020 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。

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。

本公司子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（%） | 适用西部大开发优惠税率期限 |
|--------------------|----------|---------------|
| 重庆外企德科人力资源服务有限公司   | 15       | 2020 年-2021 年 |
| 北京外企德科人力资源服务陕西有限公司 | 15       | 2020 年-2021 年 |
| 四川方胜人力资源服务有限公司     | 15       | 2021 年        |

（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。

本公司子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（%） | 适用小微优惠税率期限    |
|--------------------|----------|---------------|
| 北京外企人力资源服务云南有限公司   | 20       | 2020 年        |
| 山西方胜人力资源服务有限公司     | 20       | 2020 年-2021 年 |
| 北京外企（三亚）人力资源服务有限公司 | 20       | 2020 年-2021 年 |
| 外企德科信息科技有限公司       | 20       | 2021 年        |

## （二）重要税收优惠政策及其依据

1. 根据《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）第七条，自 2019 年 4 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10%，抵减应纳税额。

本公司子公司中符合该税收优惠的具体公司如下：

| 纳税主体名称             | 适用优惠税率（10%）期限 |
|--------------------|---------------|
| 北京外企市场营销顾问有限公司     | 2020 年-2021 年 |
| 广东方胜人力资源服务有限公司     | 2020 年-2021 年 |
| 北京外企（江西）人力资源服务有限公司 | 2020 年-2021 年 |
| 北京外企人力资源服务云南有限公司   | 2020 年-2021 年 |
| 北京外企管理咨询有限公司       | 2020 年-2021 年 |
| 天津中天对外服务有限公司       | 2020 年-2021 年 |
| 北京外企人力资源服务宁波有限公司   | 2020 年-2021 年 |
| 山西方胜人力资源服务有限公司     | 2020 年-2021 年 |
| 四川方胜人力资源服务有限公司     | 2020 年-2021 年 |
| 北京外企人力资源服务青岛有限公司   | 2020 年-2021 年 |
| 北京外企人力资源服务福建有限公司   | 2020 年-2021 年 |
| 北京外企德科人力资源服务上海有限公司 | 2020 年-2021 年 |
| 浙江外企德科人力资源服务有限公司   | 2020 年-2021 年 |
| 重庆外企德科人力资源服务有限公司   | 2020 年-2021 年 |
| 北京外企德科人力资源服务深圳有限公司 | 2020 年-2021 年 |
| 北京外企德科人力资源服务苏州有限公司 | 2020 年-2021 年 |
| 北京外企德科人力资源服务陕西有限公司 | 2020 年-2021 年 |
| 中化方胜能源管理服务有限公司     | 2021 年        |

2. 根据《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），2019 年 10 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，允许生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 15%，抵减应纳税额。

本公司子公司中符合该项税收优惠的具体公司如下：

| 纳税主体名称           | 适用优惠税率（15%）期限 |
|------------------|---------------|
| 北京外企人力资源服务安徽有限公司 | 2020 年-2021 年 |
| 北京外企人力资源服务江苏有限公司 | 2020 年-2021 年 |
| 北京外企人力资源服务河南有限公司 | 2020 年-2021 年 |

## 五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

### （一）会计政策变更情况

1. 本公司自 2021 年 1 月 1 日采用《企业会计准则第 21 号——租赁》（财会〔2018〕35 号）

相关规定，根据累积影响数，调整使用权资产、租赁负债、年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。会计政策变更导致影响如下：

| 会计政策变更的内容和原因                                  | 受影响的报表项目名称和金额                                                                |
|-----------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|
| 按照新租赁准则，报表将列示使用权资产及租赁负债，使用权资产折旧摊销、未确认融资费用事项变更 | 合并资产负债表中 2020 年 12 月 31 日使用权资产列示金额为：0.00 元，租赁负债 0.00 元。                      |
|                                               | 母公司资产负债表中 2020 年 12 月 31 日使用权资产列示金额为：0.00 元，租赁负债 0.00 元。                     |
|                                               | 合并资产负债表中 2021 年 12 月 31 日使用权资产列示金额为：388,623,072.04 元，租赁负债 275,398,998.65 元。  |
|                                               | 母公司资产负债表中 2021 年 12 月 31 日使用权资产列示金额为：227,336,661.02 元，租赁负债 168,268,719.15 元。 |

2. 本公司于 2021 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 14 号》（财会[2021] 1 号）相关规定，根据累计影响数，调整期初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。上述会计政策变更对本公司财务报表无影响。

3. 本公司于 2021 年 1 月 1 日采用财政部发布的《企业会计准则解释第 15 号》（财会[2021] 35 号，以下简称“解释 15 号”），解释 15 号对通过内部结算中心、财务公司等对母公司及成员单位资金实行集中统一管理的列报进行了规范。上述会计政策变更对本公司财务报表无影响。

## （二）会计估计的变更

无。

## （三）前期会计差错更正

无。

## （四）首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

1. 本公司自 2021 年 1 月 1 日首次执行新租赁准则，该政策变更对 2021 年 1 月 1 日财务报表相关项目调整及列报的相关影响如下：

### 合并资产负债表

金额单位：元

| 项目      | 2020 年 12 月 31 日 | 2021 年 1 月 1 日   | 调整数 |
|---------|------------------|------------------|-----|
| 流动资产    |                  |                  |     |
| 货币资金    | 5,121,226,685.52 | 5,121,226,685.52 |     |
| △结算备付金  |                  |                  |     |
| △拆出资金   |                  |                  |     |
| 交易性金融资产 | 1,218,493,116.44 | 1,218,493,116.44 |     |

| 项目            | 2020 年 12 月 31 日         | 2021 年 1 月 1 日           | 调整数                  |
|---------------|--------------------------|--------------------------|----------------------|
| 衍生金融资产        |                          |                          |                      |
| 应收票据          |                          |                          |                      |
| 应收账款          | 1,318,928,343.87         | 1,318,928,343.87         |                      |
| 应收款项融资        | 950,464.80               | 950,464.80               |                      |
| 预付款项          | 77,513,029.87            | 74,036,024.41            | -3,477,005.46        |
| △应收保费         |                          |                          |                      |
| △应收分保账款       |                          |                          |                      |
| △应收分保合同准备金    |                          |                          |                      |
| 其他应收款         | 2,794,695,675.27         | 2,794,695,675.27         |                      |
| 其中：应收利息       |                          |                          |                      |
| 应收股利          |                          |                          |                      |
| △买入返售金融资产     |                          |                          |                      |
| 存货            |                          |                          |                      |
| 合同资产          |                          |                          |                      |
| 持有待售资产        |                          |                          |                      |
| 一年内到期的非流动资产   | 450,000,000.00           | 450,000,000.00           |                      |
| 其他流动资产        | 7,925,484.66             | 7,925,484.66             |                      |
| <b>流动资产合计</b> | <b>10,989,732,800.43</b> | <b>10,986,255,794.97</b> | <b>-3,477,005.46</b> |
| 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        | 114,570,705.92           | 114,570,705.92           |                      |
| 其他权益工具投资      |                          |                          |                      |
| 其他非流动金融资产     |                          |                          |                      |
| 投资性房地产        |                          |                          |                      |
| 固定资产          | 102,887,467.17           | 102,887,467.17           |                      |
| 在建工程          |                          |                          |                      |
| 生产性生物资产       |                          |                          |                      |
| 油气资产          |                          |                          |                      |
| 使用权资产         |                          | 179,309,663.62           | 179,309,663.62       |
| 无形资产          | 56,340,571.13            | 56,340,571.13            |                      |

| 项目             | 2020 年 12 月 31 日         | 2021 年 1 月 1 日           | 调整数                   |
|----------------|--------------------------|--------------------------|-----------------------|
| 开发支出           |                          |                          |                       |
| 商誉             | 31,024,151.48            | 31,024,151.48            |                       |
| 长期待摊费用         | 46,232,494.54            | 46,232,494.54            |                       |
| 递延所得税资产        | 123,311,042.75           | 123,311,042.75           |                       |
| 其他非流动资产        | 240,000,000.00           | 240,000,000.00           |                       |
| <b>非流动资产合计</b> | <b>714,366,432.99</b>    | <b>893,676,096.61</b>    | <b>179,309,663.62</b> |
| <b>资产总计</b>    | <b>11,704,099,233.42</b> | <b>11,879,931,891.58</b> | <b>175,832,658.16</b> |
| 流动负债           |                          |                          |                       |
| 短期借款           | 519,000,000.00           | 519,000,000.00           |                       |
| △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           | 526,318,573.64           | 526,318,573.64           |                       |
| 预收款项           | 8,231,367.38             | 8,231,367.38             |                       |
| 合同负债           | 271,374,271.60           | 271,374,271.60           |                       |
| △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         | 268,398,780.60           | 268,398,780.60           |                       |
| 应交税费           | 284,747,063.98           | 284,747,063.98           |                       |
| 其他应付款          | 6,622,168,093.60         | 6,622,168,093.60         |                       |
| 其中：应付利息        |                          |                          |                       |
| 应付股利           | 666,293.00               | 666,293.00               |                       |
| △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    |                          | 36,889,719.89            | 36,889,719.89         |
| 其他流动负债         | 42,620,584.94            | 42,620,584.94            |                       |
| <b>流动负债合计</b>  | <b>8,542,858,735.74</b>  | <b>8,579,748,455.63</b>  | <b>36,889,719.89</b>  |
| 非流动负债          |                          |                          |                       |

| 项目                   | 2020 年 12 月 31 日         | 2021 年 1 月 1 日           | 调整数                   |
|----------------------|--------------------------|--------------------------|-----------------------|
| △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                 |                          | 138,942,938.27           | 138,942,938.27        |
| 长期应付款                |                          |                          |                       |
| 长期应付职工薪酬             |                          |                          |                       |
| 预计负债                 | 6,266,312.22             | 6,266,312.22             |                       |
| 递延收益                 |                          |                          |                       |
| 递延所得税负债              | 2,193,506.35             | 2,193,506.35             |                       |
| 其他非流动负债              |                          |                          |                       |
| <b>非流动负债合计</b>       | <b>8,459,818.57</b>      | <b>147,402,756.84</b>    | <b>138,942,938.27</b> |
| <b>负债合计</b>          | <b>8,551,318,554.31</b>  | <b>8,727,151,212.47</b>  | <b>175,832,658.16</b> |
| 所有者权益                |                          |                          |                       |
| 股本                   | 70,767,441.85            | 70,767,441.85            |                       |
| 其他权益工具               |                          |                          |                       |
| 其中:优先股               |                          |                          |                       |
| 永续债                  |                          |                          |                       |
| 资本公积                 | 910,914,480.07           | 910,914,480.07           |                       |
| 减:库存股                |                          |                          |                       |
| 其他综合收益               |                          |                          |                       |
| 专项储备                 |                          |                          |                       |
| 盈余公积                 | 138,319,195.31           | 138,319,195.31           |                       |
| △一般风险准备              |                          |                          |                       |
| 未分配利润                | 1,491,074,285.45         | 1,491,074,285.45         |                       |
| <b>归属于母公司所有者权益合计</b> | <b>2,611,075,402.68</b>  | <b>2,611,075,402.68</b>  |                       |
| 少数股东权益               | 541,705,276.43           | 541,705,276.43           |                       |
| <b>所有者权益合计</b>       | <b>3,152,780,679.11</b>  | <b>3,152,780,679.11</b>  |                       |
| <b>负债及所有者权益合计</b>    | <b>11,704,099,233.42</b> | <b>11,879,931,891.58</b> | <b>175,832,658.16</b> |

母公司资产负债表

金额单位：元

| 项目            | 2020 年 12 月 31 日        | 2021 年 1 月 1 日          | 调整数                |
|---------------|-------------------------|-------------------------|--------------------|
| 流动资产          |                         |                         |                    |
| 货币资金          | 2,139,604,424.84        | 2,139,604,424.84        |                    |
| △结算备付金        |                         |                         |                    |
| △拆出资金         |                         |                         |                    |
| 交易性金融资产       | 780,173,116.44          | 780,173,116.44          |                    |
| 衍生金融资产        |                         |                         |                    |
| 应收票据          |                         |                         |                    |
| 应收账款          | 170,649,469.84          | 170,649,469.84          |                    |
| 应收款项融资        |                         |                         |                    |
| 预付款项          | 13,637,486.63           | 13,176,178.74           | -461,307.89        |
| △应收保费         |                         |                         |                    |
| △应收分保账款       |                         |                         |                    |
| △应收分保合同准备金    |                         |                         |                    |
| 其他应收款         | 1,147,443,702.29        | 1,147,443,702.29        |                    |
| 其中：应收利息       |                         |                         |                    |
| 应收股利          |                         |                         |                    |
| △买入返售金融资产     |                         |                         |                    |
| 存货            |                         |                         |                    |
| 合同资产          |                         |                         |                    |
| 持有待售资产        |                         |                         |                    |
| 一年内到期的非流动资产   | 450,000,000.00          | 450,000,000.00          |                    |
| 其他流动资产        | 455,212.92              | 455,212.92              |                    |
| <b>流动资产合计</b> | <b>4,701,963,412.96</b> | <b>4,701,502,105.07</b> | <b>-461,307.89</b> |
| 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         | 40,000,000.00           | 40,000,000.00           |                    |
| 长期股权投资        | 447,118,438.53          | 447,118,438.53          |                    |
| 其他权益工具投资      |                         |                         |                    |

| 项目             | 2020 年 12 月 31 日        | 2021 年 1 月 1 日          | 调整数                  |
|----------------|-------------------------|-------------------------|----------------------|
| 其他非流动金融资产      |                         |                         |                      |
| 投资性房地产         |                         |                         |                      |
| 固定资产           | 55,648,223.20           | 55,648,223.20           |                      |
| 在建工程           |                         |                         |                      |
| 生产性生物资产        |                         |                         |                      |
| 油气资产           |                         |                         |                      |
| 使用权资产          |                         | 10,796,967.50           | 10,796,967.50        |
| 无形资产           | 31,973,321.87           | 31,973,321.87           |                      |
| 开发支出           |                         |                         |                      |
| 商誉             |                         |                         |                      |
| 长期待摊费用         | 27,688,340.65           | 27,688,340.65           |                      |
| 递延所得税资产        | 11,201,187.45           | 11,201,187.45           |                      |
| 其他非流动资产        | 200,000,000.00          | 200,000,000.00          |                      |
| <b>非流动资产合计</b> | <b>813,629,511.70</b>   | <b>824,426,479.20</b>   | <b>10,796,967.50</b> |
| <b>资产总计</b>    | <b>5,515,592,924.66</b> | <b>5,525,928,584.27</b> | <b>10,335,659.61</b> |
| 流动负债           |                         |                         |                      |
| 短期借款           | 519,000,000.00          | 519,000,000.00          |                      |
| △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           | 26,076,879.00           | 26,076,879.00           |                      |
| 预收款项           | 8,231,367.38            | 8,231,367.38            |                      |
| 合同负债           | 46,557,500.16           | 46,557,500.16           |                      |
| △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         | 66,479,546.50           | 66,479,546.50           |                      |
| 应交税费           | 44,428,169.69           | 44,428,169.69           |                      |
| 其他应付款          | 2,864,996,902.81        | 2,864,996,902.81        |                      |
| 其中：应付利息        |                         |                         |                      |

| 项目             | 2020 年 12 月 31 日        | 2021 年 1 月 1 日          | 调整数                  |
|----------------|-------------------------|-------------------------|----------------------|
| 应付股利           |                         |                         |                      |
| △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    |                         | 4,183,284.52            | 4,183,284.52         |
| 其他流动负债         | 27,484,158.65           | 27,484,158.65           |                      |
| <b>流动负债合计</b>  | <b>3,603,254,524.19</b> | <b>3,607,437,808.71</b> | <b>4,183,284.52</b>  |
| 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           |                         | 6,152,375.09            | 6,152,375.09         |
| 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        | 1,007,671.96            | 1,007,671.96            |                      |
| 其他非流动负债        |                         |                         |                      |
| <b>非流动负债合计</b> | <b>1,007,671.96</b>     | <b>7,160,047.05</b>     | <b>6,152,375.09</b>  |
| <b>负债合计</b>    | <b>3,604,262,196.15</b> | <b>3,614,597,855.76</b> | <b>10,335,659.61</b> |
| 所有者权益          |                         |                         |                      |
| 股本             | 70,767,441.85           | 70,767,441.85           |                      |
| 其他权益工具         |                         |                         |                      |
| 其中:优先股         |                         |                         |                      |
| 永续债            |                         |                         |                      |
| 资本公积           | 906,246,286.80          | 906,246,286.80          |                      |
| 减:库存股          |                         |                         |                      |
| 其他综合收益         |                         |                         |                      |
| 专项储备           |                         |                         |                      |
| 盈余公积           | 138,319,195.31          | 138,319,195.31          |                      |
| △一般风险准备        |                         |                         |                      |

| 项目         | 2020 年 12 月 31 日 | 2021 年 1 月 1 日   | 调整数           |
|------------|------------------|------------------|---------------|
| 未分配利润      | 795,997,804.55   | 795,997,804.55   |               |
| 所有者权益合计    | 1,911,330,728.51 | 1,911,330,728.51 |               |
| 负债及所有者权益合计 | 5,515,592,924.66 | 5,525,928,584.27 | 10,335,659.61 |

各项目调整情况的说明：

使用权资产、租赁负债调整系根据《企业会计准则第 21 号——租赁》（财会〔2018〕35 号）要求，对其分类和计量进行调整。

## 六、合并财务报表主要项目注释

### （一）货币资金

#### 1. 分类列示

| 项目            | 2021 年 12 月 31 日        | 2020 年 12 月 31 日        |
|---------------|-------------------------|-------------------------|
| 现金            | 218,256.35              | 238,826.51              |
| 银行存款          | 6,041,590,253.66        | 5,111,381,253.80        |
| 其他货币资金        | 9,394,888.29            | 9,606,605.21            |
| 合计            | <u>6,051,203,398.30</u> | <u>5,121,226,685.52</u> |
| 其中：存放在境外的款项总额 | <u>67,913,381.59</u>    | <u>47,004,180.34</u>    |

#### 2. 期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项8,037,397.97元。

受限制的货币资金明细如下：

| 项目            | 2021 年 12 月 31 日    | 2020 年 12 月 31 日    |
|---------------|---------------------|---------------------|
| 保函保证金         |                     | 40,000.00           |
| 履约保证金（招投标保证金） | 7,917,397.97        | 4,000,000.00        |
| 诉讼冻结          | 120,000.00          |                     |
| 合计            | <u>8,037,397.97</u> | <u>4,040,000.00</u> |

### （二）交易性金融资产

| 项目                     | 2021 年 12 月 31 日      | 2020 年 12 月 31 日        |
|------------------------|-----------------------|-------------------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 120,000,000.00        | 1,218,493,116.44        |
| 其中：其他                  | 120,000,000.00        | 1,218,493,116.44        |
| 合计                     | <u>120,000,000.00</u> | <u>1,218,493,116.44</u> |

(三) 应收账款

1. 按账龄披露

| 账龄            | 2021 年 12 月 31 日        | 2020 年 12 月 31 日        |
|---------------|-------------------------|-------------------------|
| 1 年以内 (含 1 年) | 1,748,925,521.82        | 1,329,341,154.41        |
| 其中: 0-6 个月    | 1,727,293,694.94        | 1,325,396,628.21        |
| 7-12 个月       | 21,631,826.88           | 3,944,526.20            |
| 1 年以内小计       | <u>1,748,925,521.82</u> | <u>1,329,341,154.41</u> |
| 1-2 年 (含 2 年) | 12,070,176.97           | 5,623,867.19            |
| 2-3 年 (含 3 年) | 4,565,664.84            | 1,156,617.37            |
| 3 年以上         | 5,709,389.14            | 5,512,851.93            |
| 合计            | <u>1,771,270,752.77</u> | <u>1,341,634,490.90</u> |

2. 按坏账计提方法分类披露

| 类别         | 2021 年 12 月 31 日        |               |                      |              |                         |
|------------|-------------------------|---------------|----------------------|--------------|-------------------------|
|            | 账面余额                    |               | 坏账准备                 |              | 账面价值                    |
|            | 金额                      | 比例 (%)        | 金额                   | 计提比例 (%)     |                         |
| 按单项计提坏账准备  | <u>5,003,737.24</u>     | <u>0.28</u>   | <u>4,362,466.24</u>  | <u>87.18</u> | <u>641,271.00</u>       |
| 其中: 单项金额重大 | 5,003,737.24            | 0.28          | 4,362,466.24         | 87.18        | 641,271.00              |
| 按组合计提坏账准备  | <u>1,766,267,015.53</u> | <u>99.72</u>  | <u>29,993,375.13</u> | <u>1.70</u>  | <u>1,736,273,640.40</u> |
| 其中: 账龄分析组合 | 1,766,267,015.53        | 99.72         | 29,993,375.13        | 1.70         | 1,736,273,640.40        |
| 无风险组合      |                         |               |                      |              |                         |
| 合计         | <u>1,771,270,752.77</u> | <u>100.00</u> | <u>34,355,841.37</u> | —            | <u>1,736,914,911.40</u> |

续上表:

| 类别         | 2020 年 12 月 31 日        |              |                      |               |                         |
|------------|-------------------------|--------------|----------------------|---------------|-------------------------|
|            | 账面余额                    |              | 坏账准备                 |               | 账面价值                    |
|            | 金额                      | 比例 (%)       | 金额                   | 计提比例 (%)      |                         |
| 按单项计提坏账准备  | <u>3,721,195.24</u>     | <u>0.28</u>  | <u>3,721,195.24</u>  | <u>100.00</u> |                         |
| 其中: 单项金额重大 | 3,721,195.24            | 0.28         | 3,721,195.24         | 100.00        |                         |
| 按组合计提坏账准备  | <u>1,337,913,295.66</u> | <u>99.72</u> | <u>18,984,951.79</u> | <u>1.42</u>   | <u>1,318,928,343.87</u> |

| 类别        | 2020 年 12 月 31 日        |               |                      |          |                         |
|-----------|-------------------------|---------------|----------------------|----------|-------------------------|
|           | 账面余额                    |               | 坏账准备                 |          | 账面价值                    |
|           | 金额                      | 比例 (%)        | 金额                   | 计提比例 (%) |                         |
| 其中：账龄分析组合 | 1,337,913,295.66        | 99.72         | 18,984,951.79        | 1.42     | 1,318,928,343.87        |
| 无风险组合     |                         |               |                      |          |                         |
| <u>合计</u> | <u>1,341,634,490.90</u> | <u>100.00</u> | <u>22,706,147.03</u> | —        | <u>1,318,928,343.87</u> |

按单项计提坏账准备：

| 名称                 | 2021 年 12 月 31 日    |                     |          |         |
|--------------------|---------------------|---------------------|----------|---------|
|                    | 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   | 债务人资不抵债 |
| 宝能汽车销售有限公司         | 655,450.00          | 327,725.00          | 50.00    | 案件诉讼    |
| 宝能百货零售有限公司         | 603,550.00          | 301,775.00          | 50.00    | 案件诉讼    |
| 宝能物流集团有限公司         | 13,150.00           | 6,575.00            | 50.00    | 案件诉讼    |
| 宝能汽车集团有限公司         | 10,392.00           | 5,196.00            | 50.00    | 案件诉讼    |
| <u>合计</u>          | <u>5,003,737.24</u> | <u>4,362,466.24</u> | —        | —       |

续上表：

| 名称                 | 2020 年 12 月 31 日    |                     |          |         |
|--------------------|---------------------|---------------------|----------|---------|
|                    | 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   | 债务人资不抵债 |
| <u>合计</u>          | <u>3,721,195.24</u> | <u>3,721,195.24</u> | —        | —       |

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

| 名称            | 2021 年 12 月 31 日        |                      |          |
|---------------|-------------------------|----------------------|----------|
|               | 应收账款                    | 坏账准备                 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 (含 1 年) | 1,747,642,979.82        | 18,317,560.87        | ——       |
| 其中: 0-6 个月    | 1,726,614,702.94        | 17,266,147.03        | 1.00     |
| 7-12 个月       | 21,028,276.88           | 1,051,413.84         | 5.00     |
| 1 年以内 (含 1 年) | <u>1,747,642,979.82</u> | <u>18,317,560.87</u> | ——       |
| 1-2 年 (含 2 年) | 12,070,176.97           | 6,035,088.49         | 50.00    |
| 2-3 年 (含 3 年) | 4,565,664.84            | 3,652,531.87         | 80.00    |
| 3 年以上         | 1,988,193.90            | 1,988,193.90         | 100.00   |
| 合计            | <u>1,766,267,015.53</u> | <u>29,993,375.13</u> | ——       |

续上表:

| 名称            | 2020 年 12 月 31 日        |                      |          |
|---------------|-------------------------|----------------------|----------|
|               | 应收账款                    | 坏账准备                 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 (含 1 年) | 1,329,341,154.41        | 13,451,192.52        | ——       |
| 其中: 0-6 个月    | 1,325,396,628.21        | 13,253,966.20        | 1.00     |
| 7-12 个月       | 3,944,526.20            | 197,226.32           | 5.00     |
| 1 年以内 (含 1 年) | <u>1,329,341,154.41</u> | <u>13,451,192.52</u> | ——       |
| 1-2 年 (含 2 年) | 5,614,117.19            | 2,807,058.69         | 50.00    |
| 2-3 年 (含 3 年) | 1,156,617.37            | 925,293.89           | 80.00    |
| 3 年以上         | 1,801,406.69            | 1,801,406.69         | 100.00   |
| 合计            | <u>1,337,913,295.66</u> | <u>18,984,951.79</u> | ——       |

### 3. 坏账准备的情况

2021 年度:

| 类别   | 2020 年 12 月<br>31 日  | 本期变动金额               |                 |                 |                    | 2021 年 12 月<br>31 日  |
|------|----------------------|----------------------|-----------------|-----------------|--------------------|----------------------|
|      |                      | 计提                   | 收回或转回           | 转销或核销           | 其他变动               |                      |
| 单项计提 | 3,721,195.24         | 641,271.00           |                 |                 |                    | 4,362,466.24         |
| 账龄组合 | 18,984,951.79        | 11,441,009.18        | 5,895.00        | 1,589.77        | -436,891.07        | 29,993,375.13        |
| 合计   | <u>22,706,147.03</u> | <u>12,082,280.18</u> | <u>5,895.00</u> | <u>1,589.77</u> | <u>-436,891.07</u> | <u>34,355,841.37</u> |

注: 其他变动主要系 2021 年 6 月山西方胜人力资源服务有限公司、2021 年 11 月北京外企管理咨询有限公司出表所致。

2020 年度:

| 类别        | 2020 年 1 月<br>1 日    | 计提                  | 本期变动金额    |                   |          | 2020 年 12 月<br>31 日  |
|-----------|----------------------|---------------------|-----------|-------------------|----------|----------------------|
|           |                      |                     | 收回或<br>转回 | 转销或<br>核销         | 其他<br>变动 |                      |
| 单项计提      | 3,721,195.24         |                     |           |                   |          | 3,721,195.24         |
| 账龄组合      | 16,332,149.46        | 3,067,454.83        |           | 414,652.50        |          | 18,984,951.79        |
| <u>合计</u> | <u>20,053,344.70</u> | <u>3,067,454.83</u> |           | <u>414,652.50</u> |          | <u>22,706,147.03</u> |

#### 4. 本期实际核销的应收账款情况

2021年度:

| 项目        | 核销金额     |
|-----------|----------|
| 实际核销的应收账款 | 1,589.77 |

2020年度:

| 项目        | 核销金额       |
|-----------|------------|
| 实际核销的应收账款 | 414,652.50 |

#### 5. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

| 单位名称             | 2021 年 12 月 31 日<br>余额  | 占应收账款期末余额<br>合计数的比例 (%) | 坏账准备<br>期末余额         |
|------------------|-------------------------|-------------------------|----------------------|
| 华为集团户组           | 709,173,933.83          | 40.04                   | 11,210,357.85        |
| 阿里巴巴(中国)有限公司集团户组 | 175,483,758.92          | 9.91                    | 1,987,259.47         |
| 贝壳集团户组           | 116,005,598.02          | 6.55                    | 1,932,218.54         |
| 美团集团户组           | 54,734,527.74           | 3.09                    | 547,345.28           |
| 通用集团户组           | 48,697,802.09           | 2.75                    | 500,456.86           |
| <u>合计</u>        | <u>1,104,095,620.60</u> | <u>62.34</u>            | <u>16,177,638.00</u> |

续上表:

| 单位名称             | 2020 年 12 月 31 日<br>余额 | 占应收账款期末余额<br>合计数的比例 (%) | 坏账准备<br>期末余额 |
|------------------|------------------------|-------------------------|--------------|
| 华为集团户组           | 613,057,302.44         | 45.69                   | 6,130,573.02 |
| 阿里巴巴(中国)有限公司集团户组 | 51,295,915.65          | 3.82                    | 512,959.16   |

| 单位名称   | 2020 年 12 月 31 日<br>余额 | 占应收账款期末余额<br>合计数的比例 (%) | 坏账准备<br>期末余额        |
|--------|------------------------|-------------------------|---------------------|
| 衣恋集团户组 | 48,979,579.31          | 3.65                    | 489,795.79          |
| 科蒂集团户组 | 16,665,204.16          | 1.24                    | 166,652.04          |
| 耐克集团户组 | 15,401,320.89          | 1.15                    | 154,013.21          |
| 合计     | <u>745,399,322.45</u>  | <u>55.55</u>            | <u>7,453,993.22</u> |

#### (四) 应收款项融资

| 项目     | 2021 年 12 月 31 日  | 2020 年 12 月 31 日  |
|--------|-------------------|-------------------|
| 银行承兑汇票 | 583,695.13        | 950,464.80        |
| 合计     | <u>583,695.13</u> | <u>950,464.80</u> |

#### (五) 预付款项

##### 1. 预付款项按账龄列示

| 账龄            | 2021 年 12 月 31 日     |               | 2020 年 12 月 31 日     |               |
|---------------|----------------------|---------------|----------------------|---------------|
|               | 余额                   | 比例 (%)        | 余额                   | 比例 (%)        |
| 1 年以内 (含 1 年) | 75,892,194.08        | 96.40         | 76,435,235.05        | 98.60         |
| 1-2 年 (含 2 年) | 2,157,206.43         | 2.74          | 369,189.75           | 0.48          |
| 2-3 年 (含 3 年) | 175,712.85           | 0.22          | 121,923.82           | 0.16          |
| 3 年以上         | 500,206.47           | 0.64          | 586,681.25           | 0.76          |
| 合计            | <u>78,725,319.83</u> | <u>100.00</u> | <u>77,513,029.87</u> | <u>100.00</u> |

#### (六) 其他应收款

##### 1. 总表情况

##### (1) 分类列示

| 项目    | 2021 年 12 月 31 日        | 2020 年 12 月 31 日        |
|-------|-------------------------|-------------------------|
| 其他应收款 | 3,117,249,116.24        | 2,794,695,675.27        |
| 合计    | <u>3,117,249,116.24</u> | <u>2,794,695,675.27</u> |

##### 2. 其他应收款

##### (1) 按账龄披露

| 账龄             | 2021 年 12 月 31 日        | 2020 年 12 月 31 日        |
|----------------|-------------------------|-------------------------|
| 1 年以内（含 1 年）   | 3,141,742,653.35        | 2,802,448,315.95        |
| 其中：0-6 个月      | 3,046,887,071.76        | 2,777,064,633.28        |
| 7-12 个月        | 94,855,581.59           | 25,383,682.67           |
| <u>1 年以内小计</u> | <u>3,141,742,653.35</u> | <u>2,802,448,315.95</u> |
| 1-2 年（含 2 年）   | 22,033,930.43           | 24,687,581.86           |
| 2-3 年（含 3 年）   | 10,349,221.63           | 6,923,921.91            |
| 3 年以上          | 15,257,393.46           | 26,995,657.17           |
| <u>合计</u>      | <u>3,189,383,198.87</u> | <u>2,861,055,476.89</u> |

（2）按款项性质分类情况

| 款项性质      | 2021 年 12 月 31 日        | 2020 年 12 月 31 日        |
|-----------|-------------------------|-------------------------|
| 代理代办款项    | 3,104,643,233.68        | 2,818,109,136.86        |
| 押金保证金     | 61,017,606.75           | 29,908,408.92           |
| 员工备用金     | 2,222,353.12            | 1,219,394.80            |
| 关联往来款     | 17,086,223.98           | 8,360,381.33            |
| 其他        | 4,413,781.34            | 3,458,154.98            |
| <u>合计</u> | <u>3,189,383,198.87</u> | <u>2,861,055,476.89</u> |

（3）坏账准备计提情况

| 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） |               |
| 2020 年 12 月 31 日余额           | 65,127,609.43  |                      | 1,232,192.19         | 66,359,801.62 |
| 2020 年 12 月 31 日其他应收款账面余额在本期 |                |                      |                      |               |
| ——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                         | -16,737,037.69 |                      | 22,941,805.39        | 6,204,767.70  |
| 本期转回                         | 352,583.94     |                      |                      | 352,583.94    |
| 本期转销                         |                |                      |                      |               |
| 本期核销                         | 258,905.42     |                      |                      | 258,905.42    |

| 坏账准备               | 第一阶段<br>未来 12 个月预期<br>信用损失 | 第二阶段<br>整个存续期预期<br>信用损失（未发<br>生信用减值） | 第三阶段<br>整个存续期预期<br>信用损失（已发<br>生信用减值） | 合计                   |
|--------------------|----------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|----------------------|
| 其他变动               | -524,165.21                |                                      |                                      | -524,165.21          |
| 2021 年 12 月 31 日余额 | <u>47,960,085.05</u>       |                                      | <u>24,173,997.58</u>                 | <u>72,134,082.63</u> |

续上表：

| 坏账准备                           | 第一阶段<br>未来 12 个月预期<br>信用损失 | 第二阶段<br>整个存续期预期<br>信用损失（未发<br>生信用减值） | 第三阶段<br>整个存续期预期<br>信用损失（已发<br>生信用减值） | 合计                   |
|--------------------------------|----------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|----------------------|
| 2020 年 1 月 1 日余额               | 57,530,015.37              |                                      | 1,232,192.19                         | 58,762,207.56        |
| 2020 年 1 月 1 日其他应收<br>款账面余额在本期 |                            |                                      |                                      |                      |
| ——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                           | 8,569,741.79               |                                      |                                      | 8,569,741.79         |
| 本期转回                           |                            |                                      |                                      |                      |
| 本期转销                           |                            |                                      |                                      |                      |
| 本期核销                           | 972,147.73                 |                                      |                                      | 972,147.73           |
| 其他变动                           |                            |                                      |                                      |                      |
| 2020 年 12 月 31 日余额             | <u>65,127,609.43</u>       |                                      | <u>1,232,192.19</u>                  | <u>66,359,801.62</u> |

（4）坏账准备的情况

| 类别   | 2020 年 12 月<br>31 日  | 计提                  | 本期变动金额            |                   |                    | 2021 年 12 月<br>31 日  |
|------|----------------------|---------------------|-------------------|-------------------|--------------------|----------------------|
|      |                      |                     | 收回或转回             | 转销或核销             | 其他变动               |                      |
| 单项计提 | 1,232,192.19         | 22,941,805.39       |                   |                   |                    | 24,173,997.58        |
| 账龄组合 | 65,127,609.43        | -16,737,037.69      | 352,583.94        | 258,905.42        | -524,165.21        | 47,960,085.05        |
| 合计   | <u>66,359,801.62</u> | <u>6,204,767.70</u> | <u>352,583.94</u> | <u>258,905.42</u> | <u>-524,165.21</u> | <u>72,134,082.63</u> |

注：其他变动主要系2021年6月山西方胜人力资源服务有限公司、2021年11月北京外企管理咨询有限公司出表所致。

续上表：

| 类别   | 2020 年 1 月 1 日 | 本期变动金额       |       |            | 2020 年 12 月<br>31 日 |
|------|----------------|--------------|-------|------------|---------------------|
|      |                | 计提           | 收回或转回 | 转销或核销      | 其他变动                |
| 单项计提 | 1,232,192.19   |              |       |            | 1,232,192.19        |
| 账龄组合 | 57,530,015.37  | 8,569,741.79 |       | 972,147.73 | 65,127,609.43       |
| 合计   | 58,762,207.56  | 8,569,741.79 |       | 972,147.73 | 66,359,801.62       |

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

2021年度：

| 项目         | 核销金额       |
|------------|------------|
| 实际核销的其他应收款 | 258,905.42 |

2020年度：

| 项目         | 核销金额       |
|------------|------------|
| 实际核销的其他应收款 | 972,147.73 |

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称                    | 款项性质   | 2021 年 12 月 31 日 | 账龄     | 占其他应收款<br>总额的比例<br>(%) | 坏账准备期末<br>余额 |
|-------------------------|--------|------------------|--------|------------------------|--------------|
| 阿里巴巴(中国)有限公司集团<br>户组    | 代理代办款项 | 172,450,171.49   | 0-6 个月 | 5.41                   | 1,724,501.71 |
| 诺华制药集团户组                | 代理代办款项 | 145,972,149.62   | 0-6 个月 | 4.58                   | 1,459,721.50 |
| 北京集顺工程咨询有限公司集<br>团户组    | 代理代办款项 | 140,680,313.54   | 1 年以内  | 4.41                   | 1,516,978.10 |
| 葛兰素史克(中国)投资有限公<br>司集团户组 | 代理代办款项 | 137,045,139.21   | 0-6 个月 | 4.30                   | 1,370,451.39 |
| 美国辉瑞科研制药有限公司集<br>团户组    | 代理代办款项 | 135,603,225.01   | 0-6 个月 | 4.25                   | 1,356,032.25 |
| 合计                      |        | 731,750,998.87   |        | 22.95                  | 7,427,684.95 |

续上表：

| 单位名称                 | 款项性质   | 2020年12月31日           | 账龄    | 占其他应收款<br>总额的比例<br>(%) | 坏账准备期末<br>余额        |
|----------------------|--------|-----------------------|-------|------------------------|---------------------|
| 清华控股-展讯集团户组          | 代理代办款项 | 165,339,028.40        | 0-6个月 | 5.78                   | 1,653,390.28        |
| 阿里巴巴(中国)有限公司集团<br>户组 | 代理代办款项 | 147,406,589.52        | 0-6个月 | 5.15                   | 1,474,065.90        |
| 美国辉瑞科研制药有限公司集<br>团户组 | 代理代办款项 | 144,436,520.50        | 0-6个月 | 5.05                   | 1,444,365.20        |
| 基石药业集团户组             | 代理代办款项 | 101,941,479.42        | 0-6个月 | 3.56                   | 1,019,414.79        |
| 诺华制药集团户组             | 代理代办款项 | 99,940,544.33         | 0-6个月 | 3.49                   | 999,405.44          |
| <u>合计</u>            |        | <u>659,064,162.17</u> |       | <u>23.03</u>           | <u>6,590,641.61</u> |

(七) 一年内到期的非流动资产

| 项目           | 2021年12月31日           | 2020年12月31日           |
|--------------|-----------------------|-----------------------|
| 一年内到期的大额定期存单 | 395,000,000.00        | 450,000,000.00        |
| <u>合计</u>    | <u>395,000,000.00</u> | <u>450,000,000.00</u> |

(八) 其他流动资产

| 项目          | 2021年12月31日          | 2020年12月31日         |
|-------------|----------------------|---------------------|
| 待抵扣/未认证的进项税 | 19,614,587.80        | 6,546,021.40        |
| 预缴企业所得税     | 3,409,012.57         | 1,379,463.26        |
| <u>合计</u>   | <u>23,023,600.37</u> | <u>7,925,484.66</u> |

(九) 长期股权投资

2021年度：

| 被投资单位名称          | 2020 年 12 月 31 日 | 追加投资 | 本期增减变动   |                 |              |
|------------------|------------------|------|----------|-----------------|--------------|
|                  |                  |      | 减少<br>投资 | 权益法下确认<br>的投资损益 | 其他综合<br>收益调整 |
| 一、联营企业           |                  |      |          |                 |              |
| 北京外企科技有限公司       | 6,003,013.84     |      |          | 423,337.06      |              |
| 北京外企人才网络技术服务有限公司 | 31,552,711.28    |      |          | 2,768,129.51    |              |
| 北京好生活网络科技有限公司    | 672,829.18       |      |          | 25,378.40       |              |

| 被投资单位名称           | 2020 年 12 月 31 日 | 追加投资          | 本期增减变动 |               |          |
|-------------------|------------------|---------------|--------|---------------|----------|
|                   |                  |               | 减少投资   | 权益法下确认的投资损益   | 其他综合收益调整 |
| 北京外企新感觉企业管理培训有限公司 | 753,412.97       |               |        | 192,126.36    |          |
| 方胜互联（天津）科技股份有限公司  | 2,291,165.16     |               |        | 1,739.47      |          |
| 北京飞猪科技有限公司        | 37,833,281.97    |               |        | -7,510,655.84 |          |
| 广东胜通和科技服务有限公司     | 19,579,805.73    |               |        | 9,107,692.49  |          |
| 安顾方胜保险经纪有限公司      | 15,366,954.79    |               |        | -2,248,501.18 |          |
| 山西方胜人力资源服务有限公司    |                  | 623,301.89    |        | 210,597.21    |          |
| 领禾管理咨询（北京）有限公司    |                  | 45,044,700.00 |        | -494,289.86   |          |
| 中外服（香港）有限公司       | 517,531.00       |               |        | 101,883.97    |          |
| 小计                | 114,570,705.92   | 45,668,001.89 |        | 2,577,437.59  |          |
| 合计                | 114,570,705.92   | 45,668,001.89 |        | 2,577,437.59  |          |

接上表：

| 被投资单位名称               | 本期增减变动     |                 |              |              | 2021 年 12 月 31 日 | 减值准备<br>期末余额 |
|-----------------------|------------|-----------------|--------------|--------------|------------------|--------------|
|                       | 其他权<br>益变动 | 宣告发放现金<br>红利或利润 | 本期计提<br>减值准备 | 其他           |                  |              |
| 一、联营企业                |            |                 |              |              |                  |              |
| 北京外企科技有限公司            |            |                 |              |              | 6,426,350.90     |              |
| 北京外企人才网络技术服务有<br>限公司  |            |                 |              |              | 34,320,840.79    |              |
| 北京好生活网络科技有限公司         |            |                 |              |              | 698,207.58       |              |
| 北京外企新感觉企业管理培训<br>有限公司 |            |                 |              |              | 945,539.33       |              |
| 方胜互联(天津)科技股份有限<br>公司  |            |                 |              |              | 2,292,904.63     |              |
| 北京飞猪科技有限公司            |            |                 |              |              | 30,322,626.13    |              |
| 广东胜通和科技服务有限公司         |            | 2,308,300.00    |              |              | 26,379,198.22    |              |
| 安顾方胜保险经纪有限公司          |            |                 |              |              | 13,118,453.61    |              |
| 山西方胜人力资源服务有限<br>公司    |            |                 |              | 1,061,027.57 | 1,894,926.67     |              |
| 领禾管理咨询(北京)有限公司        |            |                 |              |              | 44,550,410.14    |              |

| 被投资单位名称     | 本期增减变动 |                 |              | 2021年12月31日    | 减值准备<br>期末余额 |
|-------------|--------|-----------------|--------------|----------------|--------------|
|             | 其他权益变动 | 宣告发放现金<br>红利或利润 | 本期计提<br>减值准备 |                |              |
| 中外服(香港)有限公司 |        |                 |              | 619,414.97     |              |
| 小计          |        | 2,308,300.00    | 1,061,027.57 | 161,568,872.97 |              |
| 合计          |        | 2,308,300.00    | 1,061,027.57 | 161,568,872.97 |              |

2020年度:

| 被投资单位名称            | 2020 年 1 月 1 日 | 本期增减变动        |               |                 | 其他综合<br>收益调整 |
|--------------------|----------------|---------------|---------------|-----------------|--------------|
|                    |                | 追加投资          | 减少投资          | 权益法下确认的<br>投资损益 |              |
| 一、联营企业             |                |               |               |                 |              |
| 中瑞方胜人力资源科技（北京）有限公司 | 9,142,824.89   |               | 9,142,824.89  |                 |              |
| 华夏外包服务（大连）股份有限公司   | 9,774,133.47   |               | 9,774,133.47  |                 |              |
| 北京外企科技有限公司         | 5,805,802.38   |               |               | 197,211.46      |              |
| 北京外企人才网络技术服务有限公司   | 23,053,819.73  |               |               | 8,498,891.55    |              |
| 北京好生活网络科技有限公司      | 656,050.09     |               |               | 16,779.09       |              |
| 北京外企新感觉企业管理培训有限公司  | 1,092,705.72   |               |               | -44,092.75      |              |
| 方胜互联（天津）科技股份有限公司   | 2,285,301.98   |               |               | 5,863.18        |              |
| 北京外企视业网技术有限公司      | 11,747.38      |               |               | -11,747.38      |              |
| 北京飞猪科技有限公司         | 38,547,640.44  |               |               | -714,358.47     |              |
| 广东胜通和科技服务有限公司      | 10,950,378.08  | 4,510,000.00  |               | 8,629,427.65    |              |
| 安颐方胜保险经纪有限公司       |                | 17,000,000.00 |               | -1,633,045.21   |              |
| 中外服(香港)有限公司        | 439,565.01     |               |               | 77,965.99       |              |
| 小计                 | 101,759,969.17 | 21,510,000.00 | 18,916,958.36 | 15,022,895.11   |              |
| 合计                 | 101,759,969.17 | 21,510,000.00 | 18,916,958.36 | 15,022,895.11   |              |

接上表：

| 被投资单位名称            | 其他权益变动 | 本期增减变动       |          |    | 2020 年 12 月 31 日 | 减值准备期末余额 |
|--------------------|--------|--------------|----------|----|------------------|----------|
|                    |        | 宣告发放现金红利或利润  | 本期计提减值准备 | 其他 |                  |          |
| 一、联营企业             |        |              |          |    |                  |          |
| 中瑞方胜人力资源科技（北京）有限公司 |        |              |          |    |                  |          |
| 华夏外包服务（大连）股份有限公司   |        |              |          |    |                  |          |
| 北京外企科技有限公司         |        |              |          |    | 6,003,013.84     |          |
| 北京外企人才网络技术服务有限公司   |        |              |          |    | 31,552,711.28    |          |
| 北京好生活网络科技有限公司      |        |              |          |    | 672,829.18       |          |
| 北京外企新感觉企业管理培训有限公司  |        | 295,200.00   |          |    | 753,412.97       |          |
| 方胜互联（天津）科技股份有限公司   |        |              |          |    | 2,291,165.16     |          |
| 北京外企视业网技术有限公司      |        |              |          |    |                  |          |
| 北京飞猪科技有限公司         |        |              |          |    | 37,833,281.97    |          |
| 广东胜通和科技服务有限公司      |        | 4,510,000.00 |          |    | 19,579,805.73    |          |
| 安顾方胜保险经纪有限公司       |        |              |          |    | 15,366,954.79    |          |
| 中外服（香港）有限公司        |        |              |          |    | 517,531.00       |          |
| 小计                 |        | 4,805,200.00 |          |    | 114,570,705.92   |          |
| 合计                 |        | 4,805,200.00 |          |    | 114,570,705.92   |          |

#### （十）固定资产

##### 1. 总表情况

##### （1）分类列示

| 项目   | 2021 年 12 月 31 日 | 2020 年 12 月 31 日 |
|------|------------------|------------------|
| 固定资产 | 103,303,250.75   | 102,887,467.17   |
| 合计   | 103,303,250.75   | 102,887,467.17   |

##### 2. 固定资产

##### （1）固定资产情况

2021年度：

| 项目                  | 房屋及建筑物         | 运输设备          | 电子设备          | 办公设备         | 合计                    |
|---------------------|----------------|---------------|---------------|--------------|-----------------------|
| 一、账面原值              |                |               |               |              |                       |
| 1. 2020 年 12 月 31 日 | 133,884,941.41 | 15,295,207.74 | 49,082,552.56 | 6,805,872.76 | <u>205,068,574.47</u> |
| 2. 本期增加金额           |                |               | 12,608,463.87 | 4,269,796.33 | <u>16,878,260.20</u>  |
| (1) 购置              |                |               | 12,608,463.87 | 4,269,796.33 | <u>16,878,260.20</u>  |
| 3. 本期减少金额           |                | 46,607.00     | 2,719,044.25  | 1,152,436.72 | <u>3,918,087.97</u>   |
| (1) 处置或报废           |                | 46,607.00     | 2,719,044.25  | 1,152,436.72 | <u>3,918,087.97</u>   |
| 4. 2021 年 12 月 31 日 | 133,884,941.41 | 15,248,600.74 | 58,971,972.18 | 9,923,232.37 | <u>218,028,746.70</u> |
| 二、累计折旧              |                |               |               |              |                       |
| 1. 2020 年 12 月 31 日 | 49,945,101.21  | 13,491,888.06 | 33,178,390.95 | 5,565,727.08 | <u>102,181,107.30</u> |
| 2. 本期增加金额           | 6,460,725.15   | 637,471.16    | 8,720,288.87  | 426,961.77   | <u>16,245,446.95</u>  |
| (1) 计提              | 6,460,725.15   | 637,471.16    | 8,720,288.87  | 426,961.77   | <u>16,245,446.95</u>  |
| 3. 本期减少金额           |                | 44,276.65     | 2,562,524.80  | 1,094,256.85 | <u>3,701,058.30</u>   |
| (1) 处置或报废           |                | 44,276.65     | 2,562,524.80  | 1,094,256.85 | <u>3,701,058.30</u>   |
| 4. 2021 年 12 月 31 日 | 56,405,826.36  | 14,085,082.57 | 39,336,155.02 | 4,898,432.00 | <u>114,725,495.95</u> |
| 三、减值准备              |                |               |               |              |                       |
| 1. 2020 年 12 月 31 日 |                |               |               |              |                       |
| 2. 本期增加金额           |                |               |               |              |                       |
| (1) 计提              |                |               |               |              |                       |
| 3. 本期减少金额           |                |               |               |              |                       |
| (1) 处置或报废           |                |               |               |              |                       |
| 4. 2021 年 12 月 31 日 |                |               |               |              |                       |
| 四、账面价值              |                |               |               |              |                       |
| 1. 2020 年 12 月 31 日 | 83,939,840.20  | 1,803,319.68  | 15,904,161.61 | 1,240,145.68 | <u>102,887,467.17</u> |
| 2. 2021 年 12 月 31 日 | 77,479,115.05  | 1,163,518.17  | 19,635,817.16 | 5,024,800.37 | <u>103,303,250.75</u> |

2020年度:

| 项目                | 房屋及建筑物         | 运输设备          | 电子设备          | 办公设备         | 合计                    |
|-------------------|----------------|---------------|---------------|--------------|-----------------------|
| 一、账面原值            |                |               |               |              |                       |
| 1. 2020 年 1 月 1 日 | 133,884,941.41 | 16,712,020.67 | 40,522,741.14 | 6,570,728.73 | <u>197,690,431.95</u> |
| 2. 本期增加金额         |                |               | 10,270,334.46 | 375,524.32   | <u>10,645,858.78</u>  |
| (1) 购置            |                |               | 10,270,334.46 | 375,524.32   | <u>10,645,858.78</u>  |
| 3. 本期减少金额         |                | 1,416,812.93  | 1,710,523.04  | 140,380.29   | <u>3,267,716.26</u>   |
| (1) 处置或报废         |                | 1,416,812.93  | 1,710,523.04  | 140,380.29   | <u>3,267,716.26</u>   |

| 项目                  | 房屋及建筑物         | 运输设备          | 电子设备          | 办公设备         | 合计                    |
|---------------------|----------------|---------------|---------------|--------------|-----------------------|
| 4. 2020 年 12 月 31 日 | 133,884,941.41 | 15,295,207.74 | 49,082,552.56 | 6,805,872.76 | <u>205,068,574.47</u> |
| 二、累计折旧              |                |               |               |              |                       |
| 1. 2020 年 1 月 1 日   | 43,484,376.09  | 13,605,931.12 | 28,567,552.76 | 5,108,107.71 | <u>90,765,967.68</u>  |
| 2. 本期增加金额           | 6,460,725.12   | 1,158,727.99  | 6,257,265.60  | 591,831.40   | <u>14,468,550.11</u>  |
| (1) 计提              | 6,460,725.12   | 1,158,727.99  | 6,257,265.60  | 591,831.40   | <u>14,468,550.11</u>  |
| 3. 本期减少金额           |                | 1,272,771.05  | 1,646,427.41  | 134,212.03   | <u>3,053,410.49</u>   |
| (1) 处置或报废           |                | 1,272,771.05  | 1,646,427.41  | 134,212.03   | <u>3,053,410.49</u>   |
| 4. 2020 年 12 月 31 日 | 49,945,101.21  | 13,491,888.06 | 33,178,390.95 | 5,565,727.08 | <u>102,181,107.30</u> |
| 三、减值准备              |                |               |               |              |                       |
| 1. 2020 年 1 月 1 日   |                |               |               |              |                       |
| 2. 本期增加金额           |                |               |               |              |                       |
| (1) 计提              |                |               |               |              |                       |
| 3. 本期减少金额           |                |               |               |              |                       |
| (1) 处置或报废           |                |               |               |              |                       |
| 4. 2020 年 12 月 31 日 |                |               |               |              |                       |
| 四、账面价值              |                |               |               |              |                       |
| 1. 2020 年 1 月 1 日   | 90,400,565.32  | 3,106,089.55  | 11,955,188.38 | 1,462,621.02 | <u>106,924,464.27</u> |
| 2. 2020 年 12 月 31 日 | 83,939,840.20  | 1,803,319.68  | 15,904,161.61 | 1,240,145.68 | <u>102,887,467.17</u> |

(十一) 使用权资产

| 项目                  | 房屋及建筑物         | 电子设备          | 合计                    |
|---------------------|----------------|---------------|-----------------------|
| 一、账面原值              |                |               |                       |
| 1. 2020 年 12 月 31 日 |                |               |                       |
| 2. 本期增加金额           | 486,511,174.30 | 17,747,789.20 | <u>504,258,963.50</u> |
| (1) 租入              | 486,511,174.30 | 17,747,789.20 | <u>504,258,963.50</u> |
| 3. 本期减少金额           |                |               |                       |
| 4. 2021 年 12 月 31 日 | 486,511,174.30 | 17,747,789.20 | <u>504,258,963.50</u> |
| 二、累计折旧              |                |               |                       |
| 1. 2020 年 12 月 31 日 |                |               |                       |
| 2. 本期增加金额           | 111,540,247.78 | 4,095,643.68  | <u>115,635,891.46</u> |
| (1) 计提              | 111,540,247.78 | 4,095,643.68  | <u>115,635,891.46</u> |
| 3. 本期减少金额           |                |               |                       |
| 4. 2021 年 12 月 31 日 | 111,540,247.78 | 4,095,643.68  | <u>115,635,891.46</u> |

| 项目                  | 房屋及建筑物         | 电子设备          | 合计                    |
|---------------------|----------------|---------------|-----------------------|
| 三、减值准备              |                |               |                       |
| 1. 2020 年 12 月 31 日 |                |               |                       |
| 2. 本期增加金额           |                |               |                       |
| 3. 本期减少金额           |                |               |                       |
| 4. 2021 年 12 月 31 日 |                |               |                       |
| 四、账面价值              |                |               |                       |
| 1. 2020 年 12 月 31 日 |                |               |                       |
| 2. 2021 年 12 月 31 日 | 374,970,926.52 | 13,652,145.52 | <u>388,623,072.04</u> |

## （十二）无形资产

### 1. 无形资产情况

2021年度：

| 项目                  | 软件使用权          | 合计                    |
|---------------------|----------------|-----------------------|
| 一、账面原值              |                |                       |
| 1. 2020 年 12 月 31 日 | 194,650,562.58 | <u>194,650,562.58</u> |
| 2. 本期增加金额           | 21,494,089.71  | <u>21,494,089.71</u>  |
| (1) 购置              | 21,494,089.71  | <u>21,494,089.71</u>  |
| (2) 内部研发            |                |                       |
| (3) 企业合并增加          |                |                       |
| 3. 本期减少金额           | 3,047,288.68   | <u>3,047,288.68</u>   |
| (1) 处置              | 3,047,288.68   | <u>3,047,288.68</u>   |
| 4. 2021 年 12 月 31 日 | 213,097,363.61 | <u>213,097,363.61</u> |
| 二、累计摊销              |                |                       |
| 1. 2020 年 12 月 31 日 | 138,309,991.45 | <u>138,309,991.45</u> |
| 2. 本期增加金额           | 17,502,860.94  | <u>17,502,860.94</u>  |
| (1) 计提              | 17,502,860.94  | <u>17,502,860.94</u>  |
| 3. 本期减少金额           | 189,556.60     | <u>189,556.60</u>     |
| (1) 处置              | 189,556.60     | <u>189,556.60</u>     |
| 4. 2021 年 12 月 31 日 | 155,623,295.79 | <u>155,623,295.79</u> |
| 三、减值准备              |                |                       |
| 1. 2020 年 12 月 31 日 |                |                       |
| 2. 本期增加金额           |                |                       |

| 项目                  | 软件使用权         | 合计                   |
|---------------------|---------------|----------------------|
| (1) 计提              |               |                      |
| 3. 本期减少金额           |               |                      |
| (1) 处置              |               |                      |
| 4. 2021 年 12 月 31 日 |               |                      |
| 四、账面价值              |               |                      |
| 1. 2020 年 12 月 31 日 | 56,340,571.13 | <u>56,340,571.13</u> |
| 2. 2021 年 12 月 31 日 | 57,474,067.82 | <u>57,474,067.82</u> |

2020 年度:

| 项目                  | 软件使用权          | 合计                    |
|---------------------|----------------|-----------------------|
| 一、账面原值              |                |                       |
| 1. 2020 年 1 月 1 日   | 185,735,506.86 | <u>185,735,506.86</u> |
| 2. 本期增加金额           | 9,126,340.40   | <u>9,126,340.40</u>   |
| (1) 购置              | 9,126,340.40   | <u>9,126,340.40</u>   |
| (2) 内部研发            |                |                       |
| (3) 企业合并增加          |                |                       |
| 3. 本期减少金额           | 211,284.68     | <u>211,284.68</u>     |
| (1) 处置              | 211,284.68     | <u>211,284.68</u>     |
| 4. 2020 年 12 月 31 日 | 194,650,562.58 | <u>194,650,562.58</u> |
| 二、累计摊销              |                |                       |
| 1. 2020 年 1 月 1 日   | 115,810,477.63 | <u>115,810,477.63</u> |
| 2. 本期增加金额           | 22,558,819.29  | <u>22,558,819.29</u>  |
| (1) 计提              | 22,558,819.29  | <u>22,558,819.29</u>  |
| 3. 本期减少金额           | 59,305.47      | <u>59,305.47</u>      |
| (1) 处置              | 59,305.47      | <u>59,305.47</u>      |
| 4. 2020 年 12 月 31 日 | 138,309,991.45 | <u>138,309,991.45</u> |
| 三、减值准备              |                |                       |
| 1. 2020 年 1 月 1 日   |                |                       |
| 2. 本期增加金额           |                |                       |
| (1) 计提              |                |                       |
| 3. 本期减少金额           |                |                       |
| (1) 处置              |                |                       |
| 4. 2020 年 12 月 31 日 |                |                       |

| 项目                  | 软件使用权         | 合计                   |
|---------------------|---------------|----------------------|
| 四、账面价值              |               |                      |
| 1. 2020 年 1 月 1 日   | 69,925,029.23 | <u>69,925,029.23</u> |
| 2. 2020 年 12 月 31 日 | 56,340,571.13 | <u>56,340,571.13</u> |

### （十三）商誉

#### 1. 商誉账面原值

2021年度

| 被投资单位名称或形成商誉的事项  | 2020 年 12 月 31 日     | 本期增加<br>企业合并<br>形成的 | 本期减少<br>处置 | 2021 年 12 月<br>31 日  |
|------------------|----------------------|---------------------|------------|----------------------|
| 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           |
| 天津中天对外服务有限公司     | 17,542,197.21        |                     |            | 17,542,197.21        |
| 合计               | <u>31,024,151.48</u> |                     |            | <u>31,024,151.48</u> |

2020年度

| 被投资单位名称或形成商誉的事项  | 2020 年 1 月 1 日       | 本期增加<br>企业合并<br>形成的 | 本期减少<br>处置 | 2020 年 12 月<br>31 日  |
|------------------|----------------------|---------------------|------------|----------------------|
| 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           |
| 天津中天对外服务有限公司     | 17,542,197.21        |                     |            | 17,542,197.21        |
| 合计               | <u>31,024,151.48</u> |                     |            | <u>31,024,151.48</u> |

#### 2. 商誉减值准备

无。

### （十四）长期待摊费用

2021年度：

| 项目   | 2020 年 12 月 31 日 | 本期增加额         | 本期摊销额         | 其他减少额     | 2021 年 12 月 31 日 |
|------|------------------|---------------|---------------|-----------|------------------|
| 装修支出 | 22,042,406.17    | 37,564,840.24 | 13,810,353.70 | 59,393.46 | 45,737,499.25    |
| 租赁费  | 20,414,687.53    |               | 20,414,687.53 |           |                  |

| 项目  | 2020 年 12 月 31 日     | 本期增加额                | 本期摊销额                | 其他减少额               | 2021 年 12 月 31 日     |
|-----|----------------------|----------------------|----------------------|---------------------|----------------------|
| 物业费 |                      | 6,851,941.85         |                      |                     | 6,851,941.85         |
| 其他  | 3,775,400.84         | 2,681,385.37         | 2,193,715.18         | 3,721,227.85        | 541,843.18           |
| 合计  | <u>46,232,494.54</u> | <u>47,098,167.46</u> | <u>36,418,756.41</u> | <u>3,780,621.31</u> | <u>53,131,284.28</u> |

注：长期待摊费用-租赁费其他减少额主要系执行新租赁准则影响所致。

2020年度：

| 项目   | 2020 年 1 月 1 日       | 本期增加额               | 本期摊销额                | 其他减少额 | 2020 年 12 月 31 日     |
|------|----------------------|---------------------|----------------------|-------|----------------------|
| 装修支出 | 29,091,903.29        | 5,810,744.91        | 12,860,242.03        |       | 22,042,406.17        |
| 租赁费  | 42,685,255.81        |                     | 22,270,568.28        |       | 20,414,687.53        |
| 其他   | 2,764,288.05         | 3,032,239.79        | 2,021,127.00         |       | 3,775,400.84         |
| 合计   | <u>74,541,447.15</u> | <u>8,842,984.70</u> | <u>37,151,937.31</u> |       | <u>46,232,494.54</u> |

#### （十五）递延所得税资产及递延所得税负债

##### 1. 未经抵销的递延所得税资产

| 项目                | 2021 年 12 月 31 日      |                       | 2020 年 12 月 31 日      |                       |
|-------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
|                   | 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            | 106,489,924.00        | 23,375,616.28         | 89,039,965.94         | 19,640,434.73         |
| 稳岗补贴              | 289,351,384.50        | 66,735,978.32         | 298,004,996.06        | 68,395,147.41         |
| 未支付成本             | 14,458,260.37         | 3,614,565.09          | 42,471,716.39         | 10,544,929.10         |
| 予以费用化的税务局<br>认可资产 | 16,839,314.83         | 4,209,828.93          | 9,851,105.56          | 2,462,776.38          |
| 使用权资产             | 19,368,970.91         | 4,425,750.58          |                       |                       |
| 预提费用              | 175,391,409.72        | 37,782,088.55         | 98,101,340.41         | 22,267,755.13         |
| 合计                | <u>621,899,264.33</u> | <u>140,143,827.75</u> | <u>537,469,124.36</u> | <u>123,311,042.75</u> |

##### 2. 未抵销的递延所得税负债

| 项目                 | 2021 年 12 月 31 日     |                     | 2020 年 12 月 31 日     |                     |
|--------------------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|
|                    | 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             |
| 固定资产加速折旧           | 2,924,440.52         | 731,110.13          | 4,743,337.56         | 1,185,834.39        |
| 长期股权投资转让收<br>益递延纳税 | 39,223,206.13        | 5,883,480.92        | 6,717,813.07         | 1,007,671.96        |
| 合计                 | <u>42,147,646.65</u> | <u>6,614,591.05</u> | <u>11,461,150.63</u> | <u>2,193,506.35</u> |

### 3. 未确认递延所得税资产明细

| 项目        | 2021 年 12 月 31 日    | 2020 年 12 月 31 日    |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 可抵扣暂时性差异  |                     | 25,982.71           |
| 可抵扣亏损     | 8,858,172.83        | 5,632,216.43        |
| <u>合计</u> | <u>8,858,172.83</u> | <u>5,658,199.14</u> |

### 4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 年份        | 2021 年 12 月 31 日    | 2020 年 12 月 31 日    | 备注 |
|-----------|---------------------|---------------------|----|
| 2022 年到期  | 552,962.75          | 552,962.75          |    |
| 2023 年到期  | 2,481,091.72        | 3,262,605.27        |    |
| 2024 年到期  | 817,683.25          | 1,094,617.19        |    |
| 2025 年到期  | 216,331.90          | 722,031.22          |    |
| 2026 年到期  | 4,790,103.21        |                     |    |
| <u>合计</u> | <u>8,858,172.83</u> | <u>5,632,216.43</u> |    |

### (十六) 其他非流动资产

| 项目        | 2021 年 12 月 31 日      | 2020 年 12 月 31 日      |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 大额定期存单    | 240,000,000.00        | 240,000,000.00        |
| 履约保函      | 496,924.70            |                       |
| 预付软件采购款   | 11,647,301.87         |                       |
| <u>合计</u> | <u>252,144,226.57</u> | <u>240,000,000.00</u> |

### (十七) 短期借款

#### 1. 短期借款分类

| 项目        | 2021 年 12 月 31 日      | 2020 年 12 月 31 日      |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 信用借款      | 400,000,000.00        | 519,000,000.00        |
| <u>合计</u> | <u>400,000,000.00</u> | <u>519,000,000.00</u> |

### (十八) 应付账款

#### 1. 应付账款列示

| 项目        | 2021 年 12 月 31 日      | 2020 年 12 月 31 日      |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 人力资源服务款   | 524,052,090.16        | 470,859,321.79        |
| 应付供应商款项   | 62,227,819.85         | 55,459,251.85         |
| <u>合计</u> | <u>586,279,910.01</u> | <u>526,318,573.64</u> |

(十九) 预收款项

1. 预收款项列示

| 项目        | 2021 年 12 月 31 日 | 2020 年 12 月 31 日    |
|-----------|------------------|---------------------|
| 预收合同租赁款   |                  | 8,231,367.38        |
| <u>合计</u> |                  | <u>8,231,367.38</u> |

(二十) 合同负债

1. 合同负债情况

| 项目        | 2021 年 12 月 31 日      | 2020 年 12 月 31 日      |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 预收款       | 111,364,335.18        | 271,374,271.60        |
| <u>合计</u> | <u>111,364,335.18</u> | <u>271,374,271.60</u> |

(二十一) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

2021 年度:

| 项目                | 2020 年 12 月 31 日      | 本期增加                    | 本期减少                    | 2021 年 12 月 31 日      |
|-------------------|-----------------------|-------------------------|-------------------------|-----------------------|
| 一、短期薪酬            | 266,934,123.82        | 976,289,788.81          | 978,143,736.32          | 265,080,176.31        |
| 二、离职后福利中-设定提存计划负债 | 1,396,525.96          | 73,381,383.67           | 73,679,233.82           | 1,098,675.81          |
| 三、辞退福利            | 68,130.82             | 726,470.68              | 794,601.50              |                       |
| 四、一年内到期的其他福利      |                       |                         |                         |                       |
| <u>合计</u>         | <u>268,398,780.60</u> | <u>1,050,397,643.16</u> | <u>1,052,617,571.64</u> | <u>266,178,852.12</u> |

2020年度:

| 项目                | 2020 年 1 月 1 日 | 本期增加           | 本期减少           | 2020 年 12 月 31 日 |
|-------------------|----------------|----------------|----------------|------------------|
| 一、短期薪酬            | 222,475,855.50 | 908,383,865.82 | 863,925,597.50 | 266,934,123.82   |
| 二、离职后福利中-设定提存计划负债 | 2,488,131.90   | 19,749,271.17  | 20,840,877.11  | 1,396,525.96     |

| 项目           | 2020 年 1 月 1 日 | 本期增加           | 本期减少           | 2020 年 12 月 31 日 |
|--------------|----------------|----------------|----------------|------------------|
| 三、辞退福利       |                | 1,452,017.20   | 1,383,886.38   | 68,130.82        |
| 四、一年内到期的其他福利 |                |                |                |                  |
| 合计           | 224,963,987.40 | 929,585,154.19 | 886,150,360.99 | 268,398,780.60   |

## 2. 短期薪酬列示

2021 年度:

| 项 目           | 2020 年 12 月 31 日 | 本期增加           | 本期减少           | 2021 年 12 月 31 日 |
|---------------|------------------|----------------|----------------|------------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 257,053,537.98   | 795,303,186.18 | 800,755,957.67 | 251,600,766.49   |
| 二、职工福利费       |                  | 31,546,425.08  | 31,546,425.08  |                  |
| 三、社会保险费       | 2,191,041.54     | 74,248,478.61  | 72,284,760.55  | 4,154,759.60     |
| 其中: 医疗保险费     | 2,191,041.54     | 71,441,785.44  | 69,673,139.90  | 3,959,687.08     |
| 工伤保险费         |                  | 1,193,087.87   | 1,172,712.75   | 20,375.12        |
| 生育保险费         |                  | 1,613,605.30   | 1,438,907.90   | 174,697.40       |
| 四、住房公积金       | 1,712,188.29     | 56,690,495.33  | 56,401,202.21  | 2,001,481.41     |
| 五、工会经费和职工教育经费 | 5,977,356.01     | 18,501,203.61  | 17,155,390.81  | 7,323,168.81     |
| 六、短期带薪缺勤      |                  |                |                |                  |
| 七、短期利润分享计划    |                  |                |                |                  |
| 八、其他短期薪酬      |                  |                |                |                  |
| 合计            | 266,934,123.82   | 976,289,788.81 | 978,143,736.32 | 265,080,176.31   |

2020年度:

| 项目            | 2020 年 1 月 1 日 | 本期增加           | 本期减少           | 2020 年 12 月 31 日 |
|---------------|----------------|----------------|----------------|------------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 214,012,781.75 | 770,849,787.14 | 727,809,030.91 | 257,053,537.98   |
| 二、职工福利费       |                | 30,262,579.14  | 30,262,579.14  |                  |
| 三、社会保险费       | 1,381,239.32   | 36,781,383.55  | 35,971,581.33  | 2,191,041.54     |
| 其中: 1. 医疗保险费  | 1,243,353.02   | 34,341,207.16  | 33,393,518.64  | 2,191,041.54     |
| 2. 工伤保险费      | 50,951.00      | 666,458.36     | 717,409.36     |                  |
| 3. 生育保险费      | 86,935.30      | 1,773,718.03   | 1,860,653.33   |                  |

| 项目            | 2020 年 1 月 1 日 | 本期增加           | 本期减少           | 2020 年 12 月 31 日 |
|---------------|----------------|----------------|----------------|------------------|
| 四、住房公积金       | 1,397,944.17   | 53,729,913.34  | 53,415,669.22  | 1,712,188.29     |
| 五、工会经费和职工教育经费 | 5,683,890.26   | 16,760,202.65  | 16,466,736.90  | 5,977,356.01     |
| 六、短期带薪缺勤      |                |                |                |                  |
| 七、短期利润分享计划    |                |                |                |                  |
| 八、其他短期薪酬      |                |                |                |                  |
| 合计            | 222,475,855.50 | 908,383,865.82 | 863,925,597.50 | 266,934,123.82   |

### 3. 设定提存计划列示

2021 年度:

| 项目       | 2020 年 12 月 31 日 | 本期增加          | 本期减少          | 2021 年 12 月 31 日 |
|----------|------------------|---------------|---------------|------------------|
| 一、基本养老保险 | 1,311,570.26     | 60,762,863.06 | 61,269,571.38 | 804,861.94       |
| 二、失业保险费  |                  | 1,152,351.22  | 1,080,957.85  | 71,393.37        |
| 三、企业年金缴费 | 84,955.70        | 11,466,169.39 | 11,328,704.59 | 222,420.50       |
| 合计       | 1,396,525.96     | 73,381,383.67 | 73,679,233.82 | 1,098,675.81     |

2020年度:

| 项目       | 2020 年 1 月 1 日 | 本期增加          | 本期减少          | 2020 年 12 月 31 日 |
|----------|----------------|---------------|---------------|------------------|
| 一、基本养老保险 | 2,260,279.54   | 7,967,610.27  | 8,916,319.55  | 1,311,570.26     |
| 二、失业保险费  | 174,734.86     | 1,297,433.89  | 1,472,168.75  |                  |
| 三、企业年金缴费 | 53,117.50      | 10,484,227.01 | 10,452,388.81 | 84,955.70        |
| 合计       | 2,488,131.90   | 19,749,271.17 | 20,840,877.11 | 1,396,525.96     |

### 4. 辞退福利

2021 年 1-12 月:

| 项目           | 本期缴费金额     | 期末应付未付金额 |
|--------------|------------|----------|
| 因解除劳动关系给予的补偿 | 794,601.50 |          |
| 合计           | 794,601.50 |          |

2020 年 1-12 月:

| 项目           | 本期缴费金额              | 期末应付未付金额         |
|--------------|---------------------|------------------|
| 因解除劳动关系给予的补偿 | 1,383,886.38        | 68,130.82        |
| <u>合计</u>    | <u>1,383,886.38</u> | <u>68,130.82</u> |

(二十二) 应交税费

| 税费项目      | 2021 年 12 月 31 日      | 2020 年 12 月 31 日      |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 企业所得税     | 99,590,919.22         | 64,001,571.81         |
| 增值税       | 296,012,764.61        | 174,003,605.27        |
| 房产税       | 298,187.11            | 298,187.11            |
| 城市维护建设税   | 21,410,773.54         | 10,853,313.23         |
| 教育费附加     | 15,301,311.59         | 7,302,594.46          |
| 代扣代缴个人所得税 | 4,468,300.11          | 28,067,679.57         |
| 其他        | 194,402.09            | 220,112.53            |
| <u>合计</u> | <u>437,276,658.27</u> | <u>284,747,063.98</u> |

(二十三) 其他应付款

1. 总表情况

(1) 分类列示

| 项目        | 2021 年 12 月 31 日        | 2020 年 12 月 31 日        |
|-----------|-------------------------|-------------------------|
| 应付股利      | 63,210,000.00           | 666,293.00              |
| 其他应付款     | 6,875,246,486.85        | 6,621,501,800.60        |
| <u>合计</u> | <u>6,938,456,486.85</u> | <u>6,622,168,093.60</u> |

2. 应付股利

(1) 分类列示

| 项目        | 2021 年 12 月 31 日     | 2020 年 12 月 31 日  | 超过 1 年未支付原因 |
|-----------|----------------------|-------------------|-------------|
| 普通股股利     | 63,210,000.00        | 666,293.00        |             |
| <u>合计</u> | <u>63,210,000.00</u> | <u>666,293.00</u> |             |

### 3. 其他应付款

#### (1) 按款项性质列示其他应付款

| 款项性质      | 2021 年 12 月 31 日        | 2020 年 12 月 31 日        |
|-----------|-------------------------|-------------------------|
| 代理代办款项    | 6,688,404,542.20        | 6,404,426,515.35        |
| 房租及押金保证金  | 164,630,763.51          | 123,701,004.29          |
| 关联方往来款    | 12,000,000.00           | 86,377,567.27           |
| 其他        | 10,211,181.14           | 6,996,713.69            |
| <u>合计</u> | <u>6,875,246,486.85</u> | <u>6,621,501,800.60</u> |

#### (2) 期末无账龄超过1年的重要其他应付款。

#### (二十四) 一年内到期的非流动负债

| 项目          | 2021 年 12 月 31 日     | 2020 年 12 月 31 日 |
|-------------|----------------------|------------------|
| 1 年内到期的租赁负债 | 95,074,321.13        |                  |
| <u>合计</u>   | <u>95,074,321.13</u> |                  |

#### (二十五) 其他流动负债

##### 1. 其他流动负债情况

| 项 目       | 2021 年 12 月 31 日     | 2020 年 12 月 31 日     |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 待转销项税     | 48,052,417.20        | 42,620,584.94        |
| <u>合计</u> | <u>48,052,417.20</u> | <u>42,620,584.94</u> |

#### (二十六) 租赁负债

| 项目                | 2021 年 12 月 31 日      | 2020 年 12 月 31 日 |
|-------------------|-----------------------|------------------|
| 租赁付款额             | 404,076,951.80        |                  |
| 减：未确认的融资费用        | 33,603,632.02         |                  |
| <u>小计</u>         | <u>370,473,319.78</u> |                  |
| 减：重分类至一年内到期的非流动负债 | 95,074,321.13         |                  |
| <u>租赁负债净额</u>     | <u>275,398,998.65</u> |                  |

#### (二十七) 预计负债

##### 1. 分类列示

| 项目          | 2021 年 12 月 31 日     | 2020 年 12 月 31 日    | 形成原因 |
|-------------|----------------------|---------------------|------|
| 租赁房屋复原费及违约金 | 14,760,439.41        | 6,266,312.22        | 合同约定 |
| <u>合计</u>   | <u>14,760,439.41</u> | <u>6,266,312.22</u> | ——   |

(二十八) 股本

2021年度:

| 投资者名称              | 2020 年 12 月 31 日     | 本期增加                 | 本期减少                 | 2021 年 12 月 31 日     |
|--------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 北京外企服务集团有限公司       | 60,860,000.00        |                      | 60,860,000.00        |                      |
| 北京国有资本运营管理有限公司     |                      | 60,860,000.00        |                      | 60,860,000.00        |
| 天津融衡股权投资合伙企业(有限合伙) | 6,236,380.81         |                      |                      | 6,236,380.81         |
| 北京创新产业投资有限公司       | 2,830,697.67         |                      |                      | 2,830,697.67         |
| 北京京国发股权投资基金(有限合伙)  | 840,363.37           |                      |                      | 840,363.37           |
| <u>合计</u>          | <u>70,767,441.85</u> | <u>60,860,000.00</u> | <u>60,860,000.00</u> | <u>70,767,441.85</u> |

注: 2021年10月18日, 北京外企服务集团有限公司与北京国有资本运营管理有限公司签署《关于北京外企人力资源服务有限公司的股权划转协议》, 约定北京外企服务集团有限公司将持有的本公司86%股权无偿划转至北京国有资本运营管理有限公司。

2020年度:

| 投资者名称              | 2020 年 1 月 1 日       | 本期增加 | 本期减少 | 2020 年 12 月 31 日     |
|--------------------|----------------------|------|------|----------------------|
| 北京外企服务集团有限公司       | 60,860,000.00        |      |      | 60,860,000.00        |
| 天津融衡股权投资合伙企业(有限合伙) | 6,236,380.81         |      |      | 6,236,380.81         |
| 北京创新产业投资有限公司       | 2,830,697.67         |      |      | 2,830,697.67         |
| 北京京国发股权投资基金(有限合伙)  | 840,363.37           |      |      | 840,363.37           |
| <u>合计</u>          | <u>70,767,441.85</u> |      |      | <u>70,767,441.85</u> |

(二十九) 资本公积

2021 年度:

| 项目          | 2020 年 12 月 31 日      | 本期增加 | 本期减少 | 2021 年 12 月 31 日      |
|-------------|-----------------------|------|------|-----------------------|
| 资本溢价(或股本溢价) | 834,760,751.42        |      |      | 834,760,751.42        |
| 其他资本公积      | 76,153,728.65         |      |      | 76,153,728.65         |
| <u>合计</u>   | <u>910,914,480.07</u> |      |      | <u>910,914,480.07</u> |

2020年度:

| 项目          | 2020年1月1日             | 本期增加                | 本期减少 | 2020年12月31日           |
|-------------|-----------------------|---------------------|------|-----------------------|
| 资本溢价(或股本溢价) | 830,092,558.15        | 4,668,193.27        |      | 834,760,751.42        |
| 其他资本公积      | 76,153,728.65         |                     |      | 76,153,728.65         |
| <u>合计</u>   | <u>906,246,286.80</u> | <u>4,668,193.27</u> |      | <u>910,914,480.07</u> |

注:资本公积增加4,668,193.27元,系本公司以北京外企人力资源服务陕西有限公司100%股权作价出资,ADECCO PERSONNEL LIMITED以现金出资,采取非公开协议方式向北京外企德科人力资源服务陕西有限公司进行同比例增资引起。

### (三十) 盈余公积

2021年度:

| 项目        | 2020年12月31日           | 本期增加 | 本期减少 | 2021年12月31日           |
|-----------|-----------------------|------|------|-----------------------|
| 法定盈余公积    | 138,319,195.31        |      |      | 138,319,195.31        |
| <u>合计</u> | <u>138,319,195.31</u> |      |      | <u>138,319,195.31</u> |

2020年度:

| 项目        | 2020年1月1日             | 本期增加 | 本期减少 | 2020年12月31日           |
|-----------|-----------------------|------|------|-----------------------|
| 法定盈余公积    | 138,319,195.31        |      |      | 138,319,195.31        |
| <u>合计</u> | <u>138,319,195.31</u> |      |      | <u>138,319,195.31</u> |

### (三十一) 未分配利润

| 项目                      | 2021年度           | 2020年度           |
|-------------------------|------------------|------------------|
| 调整前上期期末未分配利润            | 1,491,074,285.45 | 1,377,012,805.14 |
| 调整期初未分配利润调整合计数(调增+,调减-) |                  |                  |
| 调整后期初未分配利润              | 1,491,074,285.45 | 1,377,012,805.14 |
| 加:本期归属于母公司所有者的净利润       | 615,024,642.69   | 575,112,422.38   |
| 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                 | 136,704,530.28   | 461,050,942.07   |

| 项目             | 2021 年度                 | 2020 年度                 |
|----------------|-------------------------|-------------------------|
| 转作股本的普通股股利     |                         |                         |
| <u>期末未分配利润</u> | <u>1,969,394,397.86</u> | <u>1,491,074,285.45</u> |

（三十二）营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

| 项目        | 2021 年度                  |                          | 2020 年度                  |                          |
|-----------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
|           | 收入                       | 成本                       | 收入                       | 成本                       |
| 营业收入      | 25,408,791,165.98        | 23,242,137,626.23        | 18,086,661,525.13        | 16,226,705,033.67        |
| 其他业务      | 8,887,686.64             | 7,664,728.17             | 10,116,547.38            | 8,973,082.62             |
| <u>合计</u> | <u>25,417,678,852.62</u> | <u>23,249,802,354.40</u> | <u>18,096,778,072.51</u> | <u>16,235,678,116.29</u> |

（三十三）税金及附加

| 项目        | 2021 年度               | 2020 年度               | 计缴标准 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|------|
| 城市维护建设税   | 78,758,060.85         | 58,950,299.41         | 四、税项 |
| 教育费附加     | 57,020,289.30         | 42,091,426.74         | 四、税项 |
| 房产税       | 1,013,462.20          | 1,221,637.99          | 四、税项 |
| 土地使用税     | 20,677.64             | 21,974.85             | 四、税项 |
| 车船使用税     | 37,985.00             | 39,155.00             | 四、税项 |
| 印花税及其他    | 568,900.07            | 434,452.59            | 四、税项 |
| <u>合计</u> | <u>137,419,375.06</u> | <u>102,758,946.58</u> |      |

（三十四）销售费用

| 费用性质   | 2021 年度        | 2020 年度        |
|--------|----------------|----------------|
| 职工薪酬   | 324,131,118.88 | 297,461,093.35 |
| 特许权使用费 | 27,841,184.23  | 22,836,261.29  |
| 广告宣传费  | 25,352,646.87  | 23,367,394.92  |
| 折旧与摊销  | 25,195,001.25  | 7,058,930.05   |
| 办公费    | 24,157,309.74  | 21,254,937.47  |
| 租赁物业费  | 19,144,893.35  | 42,305,910.86  |
| 业务招待费  | 11,583,283.69  | 10,215,442.65  |
| 差旅交通费  | 8,866,373.44   | 7,809,861.39   |

| 费用性质      | 2021 年度               | 2020 年度               |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 中介费       | 3,664,484.61          | 6,518,729.21          |
| 其他        | 5,120,218.67          | 2,563,052.02          |
| <u>合计</u> | <u>475,056,514.73</u> | <u>441,391,613.21</u> |

（三十五）管理费用

| 费用性质      | 2021 年度               | 2020 年度               |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 职工薪酬      | 441,792,583.30        | 364,812,934.85        |
| 折旧与摊销     | 118,389,823.79        | 38,335,588.20         |
| 办公费       | 99,836,183.99         | 74,185,387.81         |
| 租赁物业费     | 41,863,954.32         | 105,657,819.92        |
| 中介费       | 24,806,177.65         | 14,676,078.11         |
| 差旅交通费     | 15,314,761.35         | 13,207,413.39         |
| 业务招待费     | 12,080,435.52         | 9,235,841.11          |
| 培训费       | 6,777,617.65          | 2,842,816.50          |
| 招聘服务费     | 1,180,524.08          | 1,385,727.66          |
| 其他        | 2,976,400.36          | 3,414,488.12          |
| <u>合计</u> | <u>765,018,462.01</u> | <u>627,754,095.67</u> |

（三十六）研发费用

| 项目        | 2021 年度               | 2020 年度               |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 委外研发费用    | 115,268,033.48        | 79,541,865.90         |
| 人工费用      | 71,661,037.01         | 77,707,592.70         |
| 折旧与摊销费用   | 2,081,596.51          | 3,465.85              |
| 直接投入费用    | 194,286.36            | 5,930,240.55          |
| 其他相关费用    | 396,415.38            | 928,164.44            |
| <u>合计</u> | <u>189,601,368.74</u> | <u>164,111,329.44</u> |

（三十七）财务费用

| 项目     | 2021 年度       | 2020 年度       |
|--------|---------------|---------------|
| 利息支出   | 58,747,483.42 | 34,757,296.19 |
| 减：利息收入 | 84,421,669.01 | 78,547,493.56 |
| 汇兑损失   | 1,553,200.30  | 804,551.82    |

| 项目        | 2021 年度              | 2020 年度               |
|-----------|----------------------|-----------------------|
| 未确认融资费用   | 13,859,335.24        |                       |
| 手续费       | 3,895,804.49         | 3,828,035.59          |
| <u>合计</u> | <u>-6,365,845.56</u> | <u>-39,157,609.96</u> |

(三十八) 其他收益

| 项目        | 2021 年度               | 2020 年度               |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 政府扶持资金    | 172,932,573.47        | 151,180,879.56        |
| 政府补助补贴款   | 24,646,846.73         | 26,457,646.80         |
| 增值税加计抵减   | 35,280,688.92         | 18,366,178.01         |
| 个税手续费返还   | 16,185,031.82         | 32,795,043.30         |
| 政府奖励款     | 54,727,552.48         | 22,716,820.13         |
| 稳岗补贴      | 13,018,790.37         | 3,212,317.27          |
| 税费减免      | 26,733.17             | 107,353.17            |
| 社保返款      |                       | 35,995,581.40         |
| <u>合计</u> | <u>316,818,216.96</u> | <u>290,831,819.64</u> |

(三十九) 投资收益

| 产生投资收益的来源       | 2021 年度              | 2020 年度              |
|-----------------|----------------------|----------------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益  | 2,577,437.59         | 15,022,895.11        |
| 银行结构性存款投资收益     | 58,058,908.03        | 45,248,383.30        |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | 39,309,024.55        | 19,331,101.23        |
| <u>合计</u>       | <u>99,945,370.17</u> | <u>79,602,379.64</u> |

(四十) 公允价值变动收益

| 产生公允价值变动收益的来源 | 2021 年度              | 2020 年度             |
|---------------|----------------------|---------------------|
| 交易性金融资产       | -7,173,116.44        | 3,837,005.25        |
| 其中：其他         | -7,173,116.44        | 3,837,005.25        |
| <u>合计</u>     | <u>-7,173,116.44</u> | <u>3,837,005.25</u> |

(四十一) 信用减值损失

| 项目        | 2021 年度               | 2020 年度               |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 应收账款坏账损失  | -12,082,280.18        | -3,067,454.83         |
| 其他应收款坏账损失 | -6,204,767.70         | -8,569,741.79         |
| <u>合计</u> | <u>-18,287,047.88</u> | <u>-11,637,196.62</u> |

(四十二) 资产处置收益

| 项目        | 2021 年度         | 2020 年度           |
|-----------|-----------------|-------------------|
| 固定资产处置收益  | 2,923.95        | 308,433.66        |
| <u>合计</u> | <u>2,923.95</u> | <u>308,433.66</u> |

(四十三) 营业外收入

1. 分类列示

| 项目           | 2021 年度              | 2020 年度              | 计入当期非经常性<br>损益的金额    |
|--------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 经批准无需支付的应付款项 | 11,043,928.00        | 9,242,175.94         | 11,043,928.00        |
| 政府补助         | 87,657.59            | 348,400.00           | 87,657.59            |
| 报废、毁损资产处置收入  | 41,121.83            | 13,615.29            | 41,121.83            |
| 违约金收入        | 622,774.72           |                      | 622,774.72           |
| 其他           | 454,140.01           | 1,140,074.60         | 454,140.01           |
| <u>合计</u>    | <u>12,249,622.15</u> | <u>10,744,265.83</u> | <u>12,249,622.15</u> |

2. 计入当期损益的政府补助

| 补助项目              | 2021 年度   | 2020 年度    | 与收益相关     |
|-------------------|-----------|------------|-----------|
| 2018 年新增规上服务业奖励   | 30,000.00 |            | 30,000.00 |
| 见习补贴              | 25,554.00 |            | 25,554.00 |
| 稳增长奖励扶持资金         | 20,000.00 |            | 20,000.00 |
| 技能补贴              | 8,500.00  |            | 8,500.00  |
| 人力资源市场供求信息工作经费补贴款 | 3,603.59  | 3,600.00   | 3,603.59  |
| 母婴关爱津贴            |           | 5,000.00   |           |
| 人力资源局就业失业检测补偿     |           | 306,500.00 |           |
| 人社局就业补助           |           | 11,000.00  |           |

| 补助项目               | 2021 年度   | 2020 年度    | 与收益相关     |
|--------------------|-----------|------------|-----------|
| 新冠肺炎疫情奖励扶持基金       |           | 20,000.00  |           |
| 疫情期间人力资源服务机构就业创业补贴 |           | 2,300.00   |           |
| 合计                 | 87,657.59 | 348,400.00 | 87,657.59 |

#### （四十四）营业外支出

| 项目        | 2021 年度       | 2020 年度      | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-----------|---------------|--------------|---------------|
| 罚没及滞纳金支出  | 4,596,934.12  | 18,568.81    | 4,596,934.12  |
| 违约金支出     | 5,461,277.34  |              | 5,461,277.34  |
| 赔偿金支出     | 10,700.00     | 1,279,850.95 | 10,700.00     |
| 资产报废、毁损损失 | 116,055.46    | 80,524.36    | 116,055.46    |
| 对外捐赠      | 342,137.79    | 697,276.25   | 342,137.79    |
| 其他        | 3,576,283.29  | 795,461.48   | 3,576,283.29  |
| 合计        | 14,103,388.00 | 2,871,681.85 | 14,103,388.00 |

#### （四十五）所得税费用

##### 1. 所得税费用表

| 项目      | 2021 年度        | 2020 年度        |
|---------|----------------|----------------|
| 当期所得税费用 | 219,357,062.11 | 208,384,477.60 |
| 递延所得税费用 | -12,473,475.11 | -18,686,378.44 |
| 合计      | 206,883,587.00 | 189,698,099.16 |

##### 2. 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目                | 2021 年度        | 2020 年度        |
|-------------------|----------------|----------------|
| 利润总额              | 996,599,204.15 | 935,056,606.83 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用  | 149,489,880.62 | 140,258,491.02 |
| 子公司适用不同税率的影响      | 61,466,333.71  | 54,260,151.27  |
| 调整以前期间所得税的影响      | -2,224,833.73  | -141,817.98    |
| 归属于合营企业和联营企业的损益   | -379,738.48    | -595,627.81    |
| 非应税收入的影响          | -342,250.00    | -345,749.99    |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响  | 3,500,339.32   | 525,599.47     |
| 税率变动对期初递延所得税余额的影响 | -798,102.82    | 77,875.85      |

| 项目                             | 2021 年度               | 2020 年度               |
|--------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        | 515,467.15            |                       |
| 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 | 1,038,420.75          | 133,607.77            |
| 其他加计扣除金额的影响                    | -5,381,929.52         | -4,474,430.44         |
| <u>所得税费用合计</u>                 | <u>206,883,587.00</u> | <u>189,698,099.16</u> |

#### （四十六）现金流量表项目注释

##### 1. 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目            | 2021 年度               | 2020 年度                 |
|---------------|-----------------------|-------------------------|
| 收到的政府补助       | 281,625,185.63        | 272,814,041.63          |
| 罚没、赔款等其他营业外收入 | 12,161,964.56         | 10,395,865.83           |
| 利息收入          | 84,421,669.01         | 78,547,493.56           |
| 收保证金、押金、备用金等  | 40,929,759.22         | 24,304,065.18           |
| 代收支款项净额       |                       | 699,872,529.16          |
| 其他            | 3,214,467.45          | 3,083,955.77            |
| <u>合计</u>     | <u>422,353,045.87</u> | <u>1,089,017,951.13</u> |

##### 2. 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目             | 2021 年度               | 2020 年度               |
|----------------|-----------------------|-----------------------|
| 销售、管理、研发等费用性支出 | 465,508,778.37        | 465,830,077.61        |
| 罚没、赔款等其他营业外支出  | 14,103,388.00         | 2,871,681.85          |
| 金融机构手续费        | 3,895,804.49          | 3,828,035.59          |
| 支付保证金、押金、备用金等  | 30,461,560.25         |                       |
| 代收支款项净额        | 12,932,508.52         |                       |
| 支付经营受限的货币资金    | 3,997,397.97          | 682,840.00            |
| 其他             | 953,831.01            | 725,747.86            |
| <u>合计</u>      | <u>531,853,268.61</u> | <u>473,938,382.91</u> |

##### 3. 支付其他与投资活动有关的现金

| 项目           | 2021 年度              | 2020 年度 |
|--------------|----------------------|---------|
| 处置子公司产生的现金净额 | 23,913,220.87        |         |
| <u>合计</u>    | <u>23,913,220.87</u> |         |

#### 4. 支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项目         | 2021 年度               | 2020 年度               |
|------------|-----------------------|-----------------------|
| 偿还股东及关联方借款 | 80,677,567.27         | 316,431,600.96        |
| 支付租赁款      | 147,644,978.96        |                       |
| <u>合计</u>  | <u>228,322,546.23</u> | <u>316,431,600.96</u> |

#### (四十七) 现金流量表补充资料

##### 1. 现金流量表补充资料

| 补充资料                             | 2021 年度               | 2020 年度                 |
|----------------------------------|-----------------------|-------------------------|
| <b>一、将净利润调节为经营活动现金流量</b>         |                       |                         |
| 净利润                              | 789,715,617.15        | 745,358,507.67          |
| 加：资产减值准备                         |                       |                         |
| 信用减值损失                           | 18,287,047.88         | 11,637,196.62           |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 16,245,446.95         | 14,468,550.11           |
| 使用权资产摊销                          | 115,635,891.46        |                         |
| 无形资产摊销                           | 17,502,860.94         | 22,558,819.29           |
| 长期待摊费用摊销                         | 36,418,756.41         | 37,151,937.31           |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列） | -2,923.95             | -308,433.66             |
| 固定资产报废损失（收益以“－”号填列）              | 74,933.63             | 66,909.07               |
| 公允价值变动损失（收益以“－”号填列）              | 7,173,116.44          | -3,837,005.25           |
| 财务费用（收益以“－”号填列）                  | 72,606,818.66         | 34,757,296.19           |
| 投资损失（收益以“－”号填列）                  | -99,945,370.17        | -79,602,379.64          |
| 递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）             | -16,832,785.00        | -18,563,172.76          |
| 递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）             | 4,421,084.70          | -123,205.68             |
| 存货的减少（增加以“－”号填列）                 |                       |                         |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）            | -773,907,619.85       | -187,332,673.06         |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）            | 406,205,922.12        | 779,827,528.31          |
| 其他                               | -3,997,397.97         | -682,840.00             |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>             | <b>589,601,399.40</b> | <b>1,355,377,034.52</b> |
| <b>二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>      |                       |                         |
| 债务转为资本                           |                       |                         |

| 补充资料                    | 2021 年度          | 2020 年度          |
|-------------------------|------------------|------------------|
| 一年内到期的可转换公司债券           |                  |                  |
| 融资租入固定资产                |                  |                  |
| <b>三、现金及现金等价物净变动情况：</b> |                  |                  |
| 现金的期末余额                 | 6,043,166,000.33 | 5,117,186,685.52 |
| 减：现金的期初余额               | 5,117,186,685.52 | 4,710,635,240.35 |
| 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            | 925,979,314.81   | 406,551,445.17   |

## 2. 现金和现金等价物的构成

| 项目                          | 2021 年度          | 2020 年度          |
|-----------------------------|------------------|------------------|
| 一、现金                        | 6,043,166,000.33 | 5,117,186,685.52 |
| 其中：库存现金                     | 218,256.35       | 238,826.51       |
| 可随时用于支付的银行存款                | 6,041,590,253.66 | 5,111,381,253.80 |
| 可随时用于支付的其他货币资金              | 1,357,490.32     | 5,566,605.21     |
| 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              | 6,043,166,000.33 | 5,117,186,685.52 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 |                  |                  |

## （四十八）所有权或使用权受到限制的资产

| 项目        | 2021 年 12 月 31 日账面价值 | 受限原因                |
|-----------|----------------------|---------------------|
| 货币资金      | 8,037,397.97         | 履约保证金（招投标保证金）、诉讼冻结、 |
| 其他非流动资产   | 496,924.70           | 履约保函                |
| <u>合计</u> | <u>8,534,322.67</u>  | —                   |

续上表：

| 项目        | 2020 年 12 月 31 日账面价值 | 受限原因                |
|-----------|----------------------|---------------------|
| 货币资金      | 4,040,000.00         | 保函保证金、履约保证金（招投标保证金） |
| <u>合计</u> | <u>4,040,000.00</u>  | ——                  |

（四十九）外币货币性项目

1. 外币货币性项目

2021年12月31日：

| 项目           | 2021 年 12 月 31 日外币<br>余额 | 折算汇率   | 2021 年 12 月 31 日折算<br>人民币余额 |
|--------------|--------------------------|--------|-----------------------------|
| <b>货币资金</b>  | <b>22,987,469.07</b>     | —      | <b>67,913,381.59</b>        |
| 其中：美元        | 7,992,766.63             | 6.3757 | 50,959,482.20               |
| 港币           | 1,840,936.15             | 0.8176 | 1,505,149.40                |
| 日元           | 10,249,669.49            | 0.0554 | 567,831.69                  |
| 欧元           | 561,336.14               | 7.2197 | 4,052,678.53                |
| 澳元           | 2,342,760.66             | 4.6220 | 10,828,239.77               |
| <b>其他应收款</b> | <b>3,978,812.00</b>      | —      | <b>4,457,701.20</b>         |
| 其中：美元        | 399,860.13               | 6.3757 | 2,549,388.23                |
| 港币           | 33,350.00                | 0.8176 | 27,266.96                   |
| 日元           | 3,310,461.01             | 0.0554 | 183,399.54                  |
| 欧元           | 235,140.86               | 7.2197 | 1,697,646.47                |
| 澳元           |                          |        |                             |
| <b>应付账款</b>  | <b>1,809,476.04</b>      | —      | <b>11,536,676.39</b>        |
| 其中：美元        | 1,809,476.04             | 6.3757 | 11,536,676.39               |
| 港币           |                          |        |                             |
| 日元           |                          |        |                             |
| 欧元           |                          |        |                             |
| 澳元           |                          |        |                             |
| <b>其他应付款</b> | <b>16,153,181.58</b>     | —      | <b>45,809,256.32</b>        |
| 其中：美元        | 6,493,048.32             | 6.3757 | 41,397,728.17               |
| 港币           | 766,133.41               | 0.8176 | 626,390.68                  |
| 日元           | 8,434,442.06             | 0.0554 | 467,268.09                  |

| 项目 | 2021 年 12 月 31 日外币<br>余额 | 折算汇率   | 2021 年 12 月 31 日折算<br>人民币余额 |
|----|--------------------------|--------|-----------------------------|
| 欧元 | 459,557.79               | 7.2197 | 3,317,869.38                |
| 澳元 |                          |        |                             |

2020年12月31日:

| 项目           | 2020 年 12 月 31 日外币<br>余额 | 折算汇率   | 2020 年 12 月 31 日折<br>算人民币余额 |
|--------------|--------------------------|--------|-----------------------------|
| <b>货币资金</b>  | <b>8,120,170.43</b>      | --     | <b>47,004,180.34</b>        |
| 其中：美元        | 5,269,957.02             | 6.5249 | 34,385,942.56               |
| 港币           | 442,162.18               | 0.8416 | 372,123.69                  |
| 欧元           | 55,374.98                | 8.0250 | 444,384.21                  |
| 澳元           | 2,352,676.25             | 5.0163 | 11,801,729.88               |
| <b>应收账款</b>  | <b>494,800.54</b>        | --     | <b>2,581,733.75</b>         |
| 其中：美元        | 380,995.13               | 6.5249 | 2,485,955.12                |
| 港币           | 113,805.41               | 0.8416 | 95,778.63                   |
| 欧元           |                          |        |                             |
| 澳元           |                          |        |                             |
| <b>其他应收款</b> | <b>233,156.47</b>        | --     | <b>1,380,350.91</b>         |
| 其中：美元        | 167,423.52               | 6.5249 | 1,092,421.73                |
| 港币           | 33,351.58                | 0.8416 | 28,068.69                   |
| 欧元           | 32,381.37                | 8.0250 | 259,860.49                  |
| 澳元           |                          |        |                             |
| <b>应付账款</b>  | <b>1,446,165.92</b>      | --     | <b>8,338,065.47</b>         |
| 其中：美元        | 1,252,964.34             | 6.5249 | 8,175,467.02                |
| 港币           | 193,201.58               | 0.8416 | 162,598.45                  |
| 欧元           |                          |        |                             |
| 澳元           |                          |        |                             |
| <b>其他应付款</b> | <b>3,778,209.92</b>      | --     | <b>23,597,037.05</b>        |
| 其中：美元        | 3,586,296.05             | 6.5249 | 23,400,223.10               |
| 港币           | 183,458.35               | 0.8416 | 154,398.55                  |
| 欧元           |                          |        |                             |
| 澳元           | 8,455.52                 | 5.0163 | 42,415.40                   |

(五十) 政府补助

1. 政府补助基本情况

2021 年度:

| 种类                                         | 金额             | 列报项目 | 计入当期损益的金额      |
|--------------------------------------------|----------------|------|----------------|
| 政府扶持资金                                     | 106,683,730.25 | 其他收益 | 106,683,730.25 |
| 个税手续费返还                                    | 16,185,031.82  | 其他收益 | 16,185,031.82  |
| 稳岗补贴                                       | 13,018,790.37  | 其他收益 | 13,018,790.37  |
| 税费减免                                       | 670.67         | 其他收益 | 670.67         |
| 宁波梅山保税港区扶持资金税返                             | 46,537,897.23  | 其他收益 | 46,537,897.23  |
| 宁波国际海洋生态科技城海洋科技文化促进局奖励款                    | 41,460,000.00  | 其他收益 | 41,460,000.00  |
| 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                  | 15,550,000.00  | 其他收益 | 15,550,000.00  |
| 秦淮区五老村街道办事处政府补助款                           | 5,820,000.00   | 其他收益 | 5,820,000.00   |
| 杭州市江干区人民政府四季青街道办事处政府补助                     | 4,580,000.00   | 其他收益 | 4,580,000.00   |
| 产业园扶持资金                                    | 3,164,850.00   | 其他收益 | 3,164,850.00   |
| 总部奖励资金                                     | 3,086,024.00   | 其他收益 | 3,086,024.00   |
| 园区奖励款                                      | 2,153,990.53   | 其他收益 | 2,153,990.53   |
| 房租补贴                                       | 2,098,578.36   | 其他收益 | 2,098,578.36   |
| 综合贡献奖励                                     | 2,055,011.26   | 其他收益 | 2,055,011.26   |
| 产业园财政奖励补贴款                                 | 1,949,094.10   | 其他收益 | 1,949,094.10   |
| 从化优质企业区财政补贴                                | 1,580,000.00   | 其他收益 | 1,580,000.00   |
| 一次性就业补贴                                    | 1,485,648.92   | 其他收益 | 1,485,648.92   |
| 人保局伯乐奖                                     | 1,100,000.00   | 其他收益 | 1,100,000.00   |
| 杭州市江干区人民政府四季青街道办事处优秀企业补助                   | 1,000,000.00   | 其他收益 | 1,000,000.00   |
| 房屋装修补贴                                     | 966,000.00     | 其他收益 | 966,000.00     |
| 袁州区灵泉街道办事处扶持资金                             | 847,620.99     | 其他收益 | 847,620.99     |
| 苏州工业园区国库支付中心(财政零余额账户)经营奖励资金                | 771,800.00     | 其他收益 | 771,800.00     |
| 宁波市鄞州区人民政府明楼街道办事处零余额专户 20 年度人力资源服务机构财政贡献奖励 | 751,500.00     | 其他收益 | 751,500.00     |
| 政府补助补贴款                                    | 724,574.95     | 其他收益 | 724,574.95     |
| 天津市武清区东旭茂园有限公司(园区)增值税返款                    | 708,280.44     | 其他收益 | 708,280.44     |
| 房租物业返还                                     | 700,000.00     | 其他收益 | 700,000.00     |
| 吉安人力资源服务产业园返还税收奖补                          | 647,768.26     | 其他收益 | 647,768.26     |
| 中国共产主义青年团北京市朝阳区委员会见习基地补贴                   | 581,260.00     | 其他收益 | 581,260.00     |
| 重庆市渝中区就业和人才中心(就业相关扶持政策补贴)                  | 559,764.31     | 其他收益 | 559,764.31     |

| 种类                                  | 金额                    | 列报项目           | 计入当期损益的金额             |
|-------------------------------------|-----------------------|----------------|-----------------------|
| 宁波市鄞州区就业管理中心以工代训补贴                  | 500,000.00            | 其他收益           | 500,000.00            |
| 政府奖励款                               | 464,213.85            | 其他收益           | 464,213.85            |
| 天津市武清区东旭茂园有限公司（园区）个税返款              | 450,580.50            | 其他收益           | 450,580.50            |
| 江干区发改委优秀企业奖励                        | 300,000.00            | 其他收益           | 300,000.00            |
| 以工代训补助                              | 274,800.00            | 其他收益           | 274,800.00            |
| 收集团技能培训补贴                           | 251,514.00            | 其他收益           | 251,514.00            |
| 高端服务业发展奖励                           | 230,000.00            | 其他收益           | 230,000.00            |
| 杭州市江干区人民政府四季青街道办事处四季, 智谷人力资源产业园运营补助 | 204,987.00            | 其他收益           | 204,987.00            |
| 人力资源服务业发展平台补贴                       | 200,000.00            | 其他收益           | 200,000.00            |
| 就业见习补贴款                             | 173,267.45            | 其他收益           | 173,267.45            |
| 服务外包补贴款                             | 141,585.00            | 其他收益           | 141,585.00            |
| 宁波市鄞州区就业管理中心中小微企业吸纳高校生一次性就业补贴       | 135,000.00            | 其他收益           | 135,000.00            |
| 园区商务发展资金                            | 103,800.00            | 其他收益           | 103,800.00            |
| 企业招用建档立卡贫困人口税收优惠                    | 102,700.00            | 其他收益           | 102,700.00            |
| 产业园星级机构奖励                           | 100,000.00            | 其他收益           | 100,000.00            |
| 四季青街道先进集体奖金                         | 100,000.00            | 其他收益           | 100,000.00            |
| 10 万元以下补助汇总                         | 1,124,851.37          | 其他收益、营业<br>外收入 | 1,124,851.37          |
| <u>合计</u>                           | <u>281,625,185.63</u> | <u>——</u>      | <u>281,625,185.63</u> |

2020 年度:

| 种类                          | 金额            | 列报项目 | 计入当期损益的金额     |
|-----------------------------|---------------|------|---------------|
| 政府扶持资金                      | 96,155,866.36 | 其他收益 | 96,155,866.36 |
| 社保返款                        | 35,941,681.40 | 其他收益 | 35,941,681.40 |
| 个税手续费返还                     | 32,795,043.30 | 其他收益 | 32,795,043.30 |
| 宁波梅山保税港区扶持资金税返              | 29,249,048.37 | 其他收益 | 29,249,048.37 |
| 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   | 18,400,000.00 | 其他收益 | 18,400,000.00 |
| 疫情补贴                        | 7,262,419.42  | 其他收益 | 7,262,419.42  |
| 天津市武清区东旭茂园有限公司（园区）增值税返款     | 6,385,016.99  | 其他收益 | 6,385,016.99  |
| 杭州市江干区人民政府四季青街道办事处其他财政性资金专户 | 4,951,351.00  | 其他收益 | 4,951,351.00  |
| 秦淮区五老村街道办事处政府补助款            | 3,018,000.00  | 其他收益 | 3,018,000.00  |
| 从化优质企业区财政补贴                 | 2,472,500.00  | 其他收益 | 2,472,500.00  |

| 种类                                 | 金额           | 列报项目 | 计入当期损益的金额    |
|------------------------------------|--------------|------|--------------|
| 园区奖励款                              | 2,370,156.16 | 其他收益 | 2,370,156.16 |
| 房租补贴                               | 2,318,785.47 | 其他收益 | 2,318,785.47 |
| 天津市武清区东旭茂园有限公司（园区）个税返款             | 2,294,561.13 | 其他收益 | 2,294,561.13 |
| 宁波国际海洋生态科技城海洋科技文化促进局奖励款            | 2,060,000.00 | 其他收益 | 2,060,000.00 |
| 朝阳社保返款_岗位补贴_HK20041500439          | 2,033,017.00 | 其他收益 | 2,033,017.00 |
| 高端专业服务业补助                          | 1,973,900.00 | 其他收益 | 1,973,900.00 |
| 杭州市职业能力建设指导服务中心以工代训补贴款             | 1,956,000.00 | 其他收益 | 1,956,000.00 |
| 总部奖励资金                             | 1,862,608.19 | 其他收益 | 1,862,608.19 |
| 就业见习补贴款                            | 1,349,425.27 | 其他收益 | 1,349,425.27 |
| 稳岗补贴                               | 1,179,300.27 | 其他收益 | 1,179,300.27 |
| 产业园财政奖励补贴款                         | 1,036,014.83 | 其他收益 | 1,036,014.83 |
| 天津市武清区东旭茂园有限公司（园区）企业所得税返款          | 1,024,421.88 | 其他收益 | 1,024,421.88 |
| 人力资源创新服务机构专项补贴                     | 1,000,000.00 | 其他收益 | 1,000,000.00 |
| 思明区促进商贸流通业发展若干措施奖励                 | 1,000,000.00 | 其他收益 | 1,000,000.00 |
| 人保局伯乐奖                             | 950,000.00   | 其他收益 | 950,000.00   |
| 综合贡献奖励                             | 923,244.62   | 其他收益 | 923,244.62   |
| 合肥市财政国库支付中心-外包项目奖励                 | 700,000.00   | 其他收益 | 700,000.00   |
| 袁州区灵泉街道办事处扶持资金                     | 616,313.83   | 其他收益 | 616,313.83   |
| 服务贸易和服务外包补助金                       | 538,800.00   | 其他收益 | 538,800.00   |
| 天津市武清区东旭工贸园有限公司支持企业做大做强给予的专项扶持金    | 537,000.00   | 其他收益 | 537,000.00   |
| 北京市人民政府台湾事务办公室扶 YOU 项目汇款           | 500,000.00   | 其他收益 | 500,000.00   |
| 合肥市财政国库支付中心社会保障局 2019 年市人力资源服务业纳税奖 | 500,000.00   | 其他收益 | 500,000.00   |
| 领军企业奖励款                            | 478,000.00   | 其他收益 | 478,000.00   |
| 宁波市鄞州区人民政府明楼街道办事处人力产业资助            | 451,300.00   | 其他收益 | 451,300.00   |
| 以工代训补助                             | 403,500.00   | 其他收益 | 403,500.00   |
| 人力资源服务机构成长创新奖补                     | 400,000.00   | 其他收益 | 400,000.00   |
| 苏州市姑苏区人民政府平江街道办事处出金                | 400,000.00   | 其他收益 | 400,000.00   |
| 2019 年人力资源产业园产业发展扶持资金              | 310,454.41   | 其他收益 | 310,454.41   |
| 人力资源局就业失业检测补偿                      | 306,500.00   | 其他收益 | 306,500.00   |
| 合肥财政国库支付租房补贴款                      | 300,000.00   | 其他收益 | 300,000.00   |
| 厦门市思明区总部企业扶持资金奖励                   | 252,606.00   | 其他收益 | 252,606.00   |
| 服务奖励、就业、培训补贴                       | 250,000.00   | 其他收益 | 250,000.00   |

| 种类                         | 金额                    | 列报项目           | 计入当期损益的金额             |
|----------------------------|-----------------------|----------------|-----------------------|
| 宁波市鄞州区就业管理中心吸纳高校生社保补贴      | 220,655.00            | 其他收益           | 220,655.00            |
| 诚信企业补助资金                   | 200,000.00            | 其他收益           | 200,000.00            |
| 南昌高新技术产业开发区管理委员会人劳局奖励      | 200,000.00            | 其他收益           | 200,000.00            |
| 省级诚信示范机构奖励                 | 200,000.00            | 其他收益           | 200,000.00            |
| 中小微企业发展专项资金                | 200,000.00            | 其他收益           | 200,000.00            |
| 政府奖励款                      | 196,604.81            | 其他收益           | 196,604.81            |
| 从化 2020 年就业补贴款             | 190,000.00            | 其他收益           | 190,000.00            |
| 企业招用建档立卡贫困人口税收优惠           | 175,500.00            | 其他收益           | 175,500.00            |
| 社保补贴款                      | 164,947.49            | 其他收益           | 164,947.49            |
| 福建省跨省务工奖励                  | 148,654.00            | 其他收益           | 148,654.00            |
| 创新创业大赛奖励款                  | 140,000.00            | 其他收益           | 140,000.00            |
| 渡难关稳增长补贴资金                 | 138,000.00            | 其他收益           | 138,000.00            |
| 宁波市鄞州区就业管理中心小微吸纳高校生一次性就业补贴 | 138,000.00            | 其他收益           | 138,000.00            |
| 合肥市蜀山区发展和改革局产业扶持政策兑现       | 120,000.00            | 其他收益           | 120,000.00            |
| 产业园星级机构奖励                  | 100,000.00            | 其他收益           | 100,000.00            |
| 10 万元以下政府补助汇总              | 1,374,844.43          | 其他收益、营业<br>外收入 | 1,374,844.43          |
| <b>合计</b>                  | <b>272,814,041.63</b> | <b>—</b>       | <b>272,814,041.63</b> |

## 七、合并范围的变更

### （一）非同一控制下企业合并

无。

### （二）同一控制下企业合并

无。

### （三）反向购买

无。

### （四）处置子公司

#### 1. 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

| 子公司名称            | 股权处<br>置价款    | 股权处置<br>比例 (%) | 股权处<br>置方式 | 丧失控制<br>权的时点    | 丧失控制<br>权时点的<br>确定依据 | 处置价款与处置投资对<br>应的合并财务报表层面<br>享有该子公司净资产份<br>额的差额 |
|------------------|---------------|----------------|------------|-----------------|----------------------|------------------------------------------------|
| 北京外企管理<br>咨询有限公司 | 45,044,700.00 | 100.00         | 股权投资       | 2021年12月<br>07日 | 经主管部<br>门批准          | 39,309,024.55                                  |

## 2. 通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

无。

### (五) 其他原因的合并范围变动

北京外企方胜商务调查有限公司于 2020 年 1 月注销。

2021 年度新设 2 家子公司湖南外企德科人力资源服务有限公司、外企德科信息科技有限公司纳入合并范围。

2021 年 6 月, 山西方胜人力资源服务有限公司变更董事会席位后, 因不满足控制条件而对其丧失控制权。

### (六) 其他

无。

## 八、在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1. 本公司的构成

2021年度

| 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<br>例 (%) | 取得方式 |
|--------------------|-------|-----|--------|----------|----|---------------|------|
|                    |       |     |        | 直接       | 间接 |               |      |
| 北京外企人力资源服务云南有限公司   | 云南    | 云南  | 人力资源服务 | 100.00   |    | 100.00        | 投资设立 |
| 北京外企人力资源服务福建有限公司   | 福建    | 福建  | 人力资源服务 | 55.00    |    | 55.00         | 投资设立 |
| 北京外企人力资源服务湖北有限公司   | 湖北    | 湖北  | 人力资源服务 | 100.00   |    | 100.00        | 投资设立 |
| 北京外企德科人力资源服务深圳有限公司 | 深圳    | 深圳  | 人事代理   | 60.00    |    | 60.00         | 投资设立 |

| 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 |          |             |
| 广东方胜人力资源服务有限公司          | 广东    | 广东  | 人力资源服务 | 100.00  |    | 100.00   | 投资设立        |
| 四川方胜人力资源服务有限公司          | 四川    | 四川  | 人力资源服务 | 98.00   |    | 98.00    | 投资设立        |
| 重庆外企德科人力资源服务有限公司        | 重庆    | 重庆  | 人力资源服务 | 51.00   |    | 51.00    | 投资设立        |
| 北京外企人力资源服务河南有限公司        | 河南    | 河南  | 人力资源服务 | 55.00   |    | 55.00    | 投资设立        |
| 北京外企市场营销顾问有限公司          | 北京    | 北京  | 人力资源服务 | 100.00  |    | 100.00   | 投资设立        |
| 浙江外企德科人力资源服务有限公司        | 浙江    | 浙江  | 人力资源服务 | 51.00   |    | 51.00    | 投资设立        |
| 北京外企德科人力资源服务上海有限公司      | 上海    | 上海  | 人事代理   | 51.00   |    | 51.00    | 投资设立        |
| 北京外企德科人力资源服务苏州有限公司      | 江苏    | 江苏  | 人力资源服务 | 60.00   |    | 60.00    | 投资设立        |
| 北京外企人力资源服务江苏有限公司        | 江苏    | 江苏  | 人力资源服务 | 100.00  |    | 100.00   | 投资设立        |
| 北京外企人力资源服务安徽有限公司        | 安徽    | 安徽  | 人力资源服务 | 55.00   |    | 55.00    | 投资设立        |
| 北京外企人力资源服务济南有限公司        | 山东    | 山东  | 人事代理   | 55.00   |    | 55.00    | 投资设立        |
| 河北方胜人力资源服务有限公司          | 河北    | 河北  | 人力资源服务 | 100.00  |    | 100.00   | 投资设立        |
| FESCO(澳大利亚)国际业务中心私营有限公司 | 墨尔本   | 墨尔本 | 商务服务   | 100.00  |    | 100.00   | 投资设立        |
| 北京外企人力资源服务青岛有限公司        | 山东    | 山东  | 人力资源服务 | 51.00   |    | 51.00    | 非同一控制下的企业合并 |
| 北京外企(江西)人力资源服务有限公司      | 江西    | 江西  | 人力资源服务 | 100.00  |    | 100.00   | 投资设立        |
| 北京外企德科人力资源服务陕西有限公司      | 陕西    | 陕西  | 人力资源服务 | 51.00   |    | 51.00    | 投资设立        |
| 天津中天对外服务有限公司            | 天津    | 天津  | 人力资源服务 | 100.00  |    | 100.00   | 非同一控制下的企业合并 |
| FESCO (H. K.) LTD       | 香港    | 香港  | 人力资源服务 | 100.00  |    | 100.00   | 投资设立        |

| 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(三亚)人力资源服务有限公司 | 海南    | 海南  | 人力资源服务 | 36.00   |    | 60.00    | 投资设立 |
| 北京外企人力资源服务宁波有限公司   | 浙江    | 浙江  | 人力资源服务 | 100.00  |    | 100.00   | 投资设立 |
| 中化方胜能源管理服务有限责任公司   | 浙江    | 浙江  | 人力资源服务 | 51.00   |    | 51.00    | 投资设立 |
| 湖南外企德科人力资源服务有限公司   | 湖南    | 湖南  | 人力资源服务 | 51.00   |    | 51.00    | 投资设立 |
| 外企德科信息科技有限公司       | 上海    | 上海  | 软件开发   | 51.00   |    | 51.00    | 投资设立 |

注：(1) 北京外企(三亚)人力资源服务有限公司由北京外企人力资源服务有限公司持股36%、三亚旅游文化投资集团有限公司持股34%、税友软件集团股份有限公司持股30%。根据该公司章程规定：董事会行使职权，需全体董事的二分之一通过，公司董事会5人，其中北京外企人力资源服务有限公司委派3名董事，表决权达到3/5，满足控制条件。

(2) 2021年度子公司变动详见附注“七、合并范围的变更”。

2020年度：

| 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云南有限公司   | 云南    | 云南  | 人力资源服务 | 100.00  |    | 100.00   | 投资设立 |
| 北京外企人力资源服务福建有限公司   | 福建    | 福建  | 人力资源服务 | 55.00   |    | 55.00    | 投资设立 |
| 北京外企人力资源服务湖北有限公司   | 湖北    | 湖北  | 人力资源服务 | 100.00  |    | 100.00   | 投资设立 |
| 北京外企德科人力资源服务深圳有限公司 | 深圳    | 深圳  | 人事代理   | 60.00   |    | 60.00    | 投资设立 |
| 广东方胜人力资源服务有限公司     | 广东    | 广东  | 人力资源服务 | 100.00  |    | 100.00   | 投资设立 |
| 四川方胜人力资源服务有限公司     | 四川    | 四川  | 人力资源服务 | 98.00   |    | 98.00    | 投资设立 |
| 重庆外企德科人力资源服务有限公司   | 重庆    | 重庆  | 人力资源服务 | 51.00   |    | 51.00    | 投资设立 |

| 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河南有限公司        | 河南    | 河南  | 人力资源服务 | 55.00   |    | 55.00    | 投资设立        |
| 北京外企市场营销顾问有限公司          | 北京    | 北京  | 人力资源服务 | 100.00  |    | 100.00   | 投资设立        |
| 浙江外企德科人力资源服务有限公司        | 浙江    | 浙江  | 人力资源服务 | 51.00   |    | 51.00    | 投资设立        |
| 北京外企德科人力资源服务上海有限公司      | 上海    | 上海  | 人事代理   | 51.00   |    | 51.00    | 投资设立        |
| 北京外企德科人力资源服务苏州有限公司      | 江苏    | 江苏  | 人力资源服务 | 60.00   |    | 60.00    | 投资设立        |
| 北京外企人力资源服务江苏有限公司        | 江苏    | 江苏  | 人力资源服务 | 100.00  |    | 100.00   | 投资设立        |
| 北京外企人力资源服务安徽有限公司        | 安徽    | 安徽  | 人力资源服务 | 55.00   |    | 55.00    | 投资设立        |
| 北京外企人力资源服务济南有限公司        | 山东    | 山东  | 人事代理   | 55.00   |    | 55.00    | 投资设立        |
| 河北方胜人力资源服务有限公司          | 河北    | 河北  | 人力资源服务 | 100.00  |    | 100.00   | 投资设立        |
| FESCO(澳大利亚)国际业务中心私营有限公司 | 墨尔本   | 墨尔本 | 商务服务   | 100.00  |    | 100.00   | 投资设立        |
| 北京外企人力资源服务青岛有限公司        | 山东    | 山东  | 人力资源服务 | 51.00   |    | 51.00    | 非同一控制下的企业合并 |
| 北京外企(江西)人力资源服务有限公司      | 江西    | 江西  | 人力资源服务 | 100.00  |    | 100.00   | 投资设立        |
| 北京外企德科人力资源服务陕西有限公司      | 陕西    | 陕西  | 人力资源服务 | 51.00   |    | 51.00    | 投资设立        |
| 天津中天对外服务有限公司            | 天津    | 天津  | 人力资源服务 | 100.00  |    | 100.00   | 非同一控制下的企业合并 |
| FESCO (H. K.) LTD       | 香港    | 香港  | 人力资源服务 | 100.00  |    | 100.00   | 投资设立        |
| 北京外企(三亚)人力资源服务有限公司      | 海南    | 海南  | 人力资源服务 | 36.00   |    | 60.00    | 投资设立        |
| 北京外企人力资源服务宁波有限公司        | 浙江    | 浙江  | 人力资源服务 | 100.00  |    | 100.00   | 投资设立        |
| 中化方胜能源管理服务有限公司          | 浙江    | 浙江  | 人力资源服务 | 51.00   |    | 51.00    | 投资设立        |

| 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 |          |      |
| 北京外企管理咨询有限公司   | 北京    | 北京  | 咨询服务   | 100.00  |    | 100.00   | 投资设立 |
| 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   |    | 66.67    | 投资设立 |

注：（1）北京外企（三亚）人力资源服务有限公司由北京外企人力资源服务有限公司持股36%、三亚旅游文化投资集团有限公司持股34%、税友软件集团股份有限公司持股30%。根据该公司章程规定：董事会行使职权，需全体董事的二分之一通过，公司董事会5人，其中北京外企人力资源服务有限公司委派3名董事，表决权达到3/5，满足控制条件。

（2）山西方胜人力资源服务有限公司由山西国烁经贸有限公司持股40%、北京外企人力资源服务有限公司持股40%、太原市外国企业服务公司持股20%。根据该公司章程规定：公司设董事会，董事会由3名董事组成，董事由股东方委派，其中：北京外企人力资源服务有限公司委派董事长及一名董事，山西国烁经贸有限公司委派一名，表决权达到2/3，满足控制条件。

（3）北京外企方胜商务调查有限公司由北京外企人力资源服务有限公司持股100%，于2020年1月注销。

## 2. 重要非全资子公司

2021年度：

| 子公司全称              | 少数股东的持股比例 | 少数股东的表决权比例 | 本期归属于少数股东的损益  | 本期向少数股东宣告分派的股利 | 期末少数股东权益余额     |
|--------------------|-----------|------------|---------------|----------------|----------------|
| 浙江外企德科人力资源服务有限公司   | 49.00     | 49.00      | 33,248,997.81 | 69,580,000.00  | 43,292,960.39  |
| 北京外企德科人力资源服务上海有限公司 | 49.00     | 49.00      | 87,086,229.37 | 161,210,000.00 | 235,685,953.35 |

2020年度：

| 子公司全称              | 少数股东的持股比例 | 少数股东的表决权比例 | 本期归属于少数股东的损益  | 本期向少数股东宣告分派的股利 | 期末少数股东权益余额     |
|--------------------|-----------|------------|---------------|----------------|----------------|
| 浙江外企德科人力资源服务有限公司   | 49.00     | 49.00      | 39,592,505.37 | 10,856,590.79  | 79,623,962.57  |
| 北京外企德科人力资源服务上海有限公司 | 49.00     | 49.00      | 84,613,749.74 | 22,518,875.00  | 309,809,723.98 |

### 3. 重要的非全资子公司的主要财务信息

| 项目       | 2021 年 12 月 31 日余额或 2021 年度发生额 |                        |
|----------|--------------------------------|------------------------|
|          | 浙江外企德科人力资源服务有限<br>公司           | 北京外企德科人力资源服务上海有<br>限公司 |
| 流动资产     | 614,161,779.81                 | 3,136,036,956.61       |
| 非流动资产    | 19,076,998.29                  | 224,922,338.92         |
| 资产合计     | 633,238,778.10                 | 3,360,959,295.53       |
| 流动负债     | 540,061,664.08                 | 2,773,660,592.68       |
| 非流动负债    | 4,824,133.64                   | 93,912,109.38          |
| 负债合计     | 544,885,797.72                 | 2,867,572,702.06       |
| 营业收入     | 2,289,785,065.82               | 8,159,639,528.84       |
| 净利润（净亏损） | 67,855,097.58                  | 161,134,772.85         |
| 综合收益总额   | 67,855,097.58                  | 161,134,772.85         |
| 经营活动现金流量 | 120,802,105.54                 | 149,305,758.12         |

续上表：

| 项目       | 2020 年 12 月 31 日余额或 2020 年度发生额 |                        |
|----------|--------------------------------|------------------------|
|          | 浙江外企德科人力资源服务有限<br>公司           | 北京外企德科人力资源服务上海有<br>限公司 |
| 流动资产     | 620,359,362.29                 | 3,187,820,275.05       |
| 非流动资产    | 10,912,489.80                  | 77,275,497.97          |
| 资产合计     | 631,271,852.09                 | 3,265,095,773.02       |
| 流动负债     | 468,773,969.29                 | 2,625,378,883.59       |
| 非流动负债    |                                | 7,452,146.61           |
| 负债合计     | 468,773,969.29                 | 2,632,831,030.20       |
| 营业收入     | 3,169,416,962.34               | 5,375,911,965.38       |
| 净利润（净亏损） | 80,801,031.37                  | 172,681,121.92         |
| 综合收益总额   | 80,801,031.37                  | 172,681,121.92         |
| 经营活动现金流量 | 158,196,452.52                 | 242,906,299.45         |

### 4. 使用集团资产和清偿集团债务存在重大限制

无。

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  
无，

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制的子公司的交易  
无。

(三) 投资性主体  
无。

(四) 在合营企业或联营企业中的权益

#### 1. 合营企业或联营企业

| 合营企业或联营<br>企业的名称         | 主要经<br>营地 | 注册地 | 业务<br>性质 | 持股比例（%） |       | 对合营企业或联<br>营企业投资的会<br>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<br>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<br>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. 安颐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                         |

注：本公司向北京飞猪科技有限公司派驻2名董事，能够参与并影响北京飞猪科技有限公  
司日常经营决策，故作为参股公司进行管理。

2. 重要合营企业的财务信息  
无。

3. 重要联营企业的主要财务信息  
无。

#### 4. 不重要联营企业的汇总财务信息

| 项目              | 2021 年 12 月 31 日 | 2020 年 12 月 31 日 |
|-----------------|------------------|------------------|
| 联营企业：           |                  |                  |
| 投资账面价值合计        | 161,568,872.97   | 114,570,705.92   |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 |                  |                  |
| ——净利润           | 2,577,437.59     | 15,022,895.12    |
| ——其他综合收益        |                  |                  |
| ——综合收益总额        | 2,577,437.59     | 15,022,895.12    |

#### 5. 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

无。

#### 6. 合营企业或联营企业发生的超额亏损

无。

#### 7. 与合营企业投资相关的未确认承诺

无。

#### 8. 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无。

#### （五）重要的共同经营

无。

#### （六）在未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益

无。

### 九、与金融工具相关的风险

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

(1) 2021年12月31日

| 金融资产项目      | 以摊余成本计量的<br>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        | 6,051,203,398.30 |                        |                          | <u>6,051,203,398.30</u> |
| 交易性金融资产     |                  | 120,000,000.00         |                          | <u>120,000,000.00</u>   |
| 应收账款        | 1,736,914,911.40 |                        |                          | <u>1,736,914,911.40</u> |
| 应收款项融资      |                  |                        | 583,695.13               | <u>583,695.13</u>       |
| 其他应收款       | 3,117,249,116.24 |                        |                          | <u>3,117,249,116.24</u> |
| 一年内到期的非流动资产 | 395,000,000.00   |                        |                          | <u>395,000,000.00</u>   |
| 其他非流动资产     | 240,496,924.70   |                        |                          | <u>240,496,924.70</u>   |

(2) 2020年12月31日

| 金融资产项目      | 以摊余成本计量的<br>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        | 5,121,226,685.52 |                        |                          | <u>5,121,226,685.52</u> |
| 交易性金融资产     |                  | 1,218,493,116.44       |                          | <u>1,218,493,116.44</u> |
| 应收账款        | 1,318,928,343.87 |                        |                          | <u>1,318,928,343.87</u> |
| 应收款项融资      |                  |                        | 950,464.80               | <u>950,464.80</u>       |
| 其他应收款       | 2,794,695,675.27 |                        |                          | <u>2,794,695,675.27</u> |
| 一年内到期的非流动资产 | 450,000,000.00   |                        |                          | <u>450,000,000.00</u>   |
| 其他非流动资产     | 240,000,000.00   |                        |                          | <u>240,000,000.00</u>   |

2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

(1) 2021年12月31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        |                        | 400,000,000.00   | <u>400,000,000.00</u>   |
| 应付账款        |                        | 586,279,910.01   | <u>586,279,910.01</u>   |
| 其他应付款       |                        | 6,875,246,486.85 | <u>6,875,246,486.85</u> |
| 一年内到期的非流动负债 |                        | 95,074,321.13    | <u>95,074,321.13</u>    |
| 租赁负债        |                        | 275,398,998.65   | <u>275,398,998.65</u>   |

(2) 2020年12月31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   |                        | 519,000,000.00   | 519,000,000.00   |
| 应付账款   |                        | 526,318,573.64   | 526,318,573.64   |
| 其他应付款  |                        | 6,621,501,800.60 | 6,621,501,800.60 |

(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”。

本公司单独认为没有发生减值的金融资产的期限分析如下：

| 项目          | 2021年12月31日      |                  |       |       |
|-------------|------------------|------------------|-------|-------|
|             | 合计               | 未逾期且未减值          | 逾期    |       |
|             |                  |                  | 6个月以内 | 6个月以上 |
| 货币资金        | 6,051,203,398.30 | 6,051,203,398.30 |       |       |
| 交易性金融资产     | 120,000,000.00   | 120,000,000.00   |       |       |
| 应收款项融资      | 583,695.13       | 583,695.13       |       |       |
| 一年内到期的非流动资产 | 395,000,000.00   | 395,000,000.00   |       |       |
| 其他非流动资产     | 252,144,226.57   | 252,144,226.57   |       |       |

续上表：

| 项目          | 2020 年 12 月 31 日 |                  |        |        |
|-------------|------------------|------------------|--------|--------|
|             | 合计               | 未逾期且未减值          | 逾期     |        |
|             |                  |                  | 6 个月以内 | 6 个月以上 |
| 货币资金        | 5,121,226,685.52 | 5,121,226,685.52 |        |        |
| 交易性金融资产     | 1,218,493,116.44 | 1,218,493,116.44 |        |        |
| 应收款项融资      | 950,464.80       | 950,464.80       |        |        |
| 一年内到期的非流动资产 | 450,000,000.00   | 450,000,000.00   |        |        |
| 其他非流动资产     | 240,000,000.00   | 240,000,000.00   |        |        |

### （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：

| 项目          | 2021 年 12 月 31 日 |       |       |       |                  |
|-------------|------------------|-------|-------|-------|------------------|
|             | 1 年以内            | 1-2 年 | 2-3 年 | 3 年以上 | 合计               |
| 短期借款        | 400,000,000.00   |       |       |       | 400,000,000.00   |
| 应付账款        | 586,279,910.01   |       |       |       | 586,279,910.01   |
| 其他应付款       | 6,875,246,486.85 |       |       |       | 6,875,246,486.85 |
| 一年内到期的非流动负债 | 95,074,321.13    |       |       |       | 95,074,321.13    |
| 租赁负债        | 275,398,998.65   |       |       |       | 275,398,998.65   |

| 项目    | 2020 年 12 月 31 日 |       |       |       |                  |
|-------|------------------|-------|-------|-------|------------------|
|       | 1 年以内            | 1-2 年 | 2-3 年 | 3 年以上 | 合计               |
| 短期借款  | 519,000,000.00   |       |       |       | 519,000,000.00   |
| 应付账款  | 526,318,573.64   |       |       |       | 526,318,573.64   |
| 其他应付款 | 6,621,501,800.60 |       |       |       | 6,621,501,800.60 |

### （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。

| 项目         | 2021 年度   |                        |                            |
|------------|-----------|------------------------|----------------------------|
|            | 汇率增加/(减少) | 净利润增加/(减少)             | 股东权益增加/(减少)                |
| 人民币对外币升/贬值 | 5%/-5%    | -178,311.79/178,311.79 | 1,687,793.06/-1,687,793.06 |

| 项目         | 2020 年度   |                    |                            |
|------------|-----------|--------------------|----------------------------|
|            | 汇率增加/(减少) | 净利润增加/(减少)         | 股东权益增加/(减少)                |
| 人民币对外币升/贬值 | 5%/-5%    | 1,035.52/-1,035.52 | 1,687,793.06/-1,687,793.06 |

## 十、资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。报告期内本公司资本管理目标、政策或程序未发生变化。

## 十一、公允价值的披露

### （一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

| 项目          | 2021 年 12 月 31 日 |                |         | 合计             |
|-------------|------------------|----------------|---------|----------------|
|             | 第一层次公允           | 第二层次公允         | 第三层次公允价 |                |
|             | 价值计量             | 价值计量           | 值计量     |                |
| 一、持续的公允价值计量 |                  |                |         |                |
| （一）交易性金融资产  |                  | 120,000,000.00 |         | 120,000,000.00 |

| 2021 年 12 月 31 日              |                |                |                |                       |
|-------------------------------|----------------|----------------|----------------|-----------------------|
| 项目                            | 第一层次公允<br>价值计量 | 第二层次公允<br>价值计量 | 第三层次公允价<br>值计量 | 合计                    |
| 1. 以公允价值计量且其变动计<br>入当期损益的金融资产 |                | 120,000,000.00 |                | <u>120,000,000.00</u> |
| (二) 应收款项融资                    |                | 583,695.13     |                | <u>583,695.13</u>     |

续上表：

| 2020 年 12 月 31 日              |                |                  |                |                         |
|-------------------------------|----------------|------------------|----------------|-------------------------|
| 项目                            | 第一层次公允价<br>值计量 | 第二层次公允价<br>值计量   | 第三层次公<br>允价值计量 | 合计                      |
| <b>一、持续的公允价值计量</b>            |                |                  |                |                         |
| (一) 交易性金融资产                   |                | 1,218,493,116.44 |                | <u>1,218,493,116.44</u> |
| 1. 以公允价值计量且其变动<br>计入当期损益的金融资产 |                | 1,218,493,116.44 |                | <u>1,218,493,116.44</u> |
| (二) 应收款项融资                    |                | 950,464.80       |                | <u>950,464.80</u>       |

## 十二、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司有关信息

| 母公司名称              | 公司类型             | 注册地 | 法人代表 | 业务性质 | 注册资本     |
|--------------------|------------------|-----|------|------|----------|
| 北京国有资本运营<br>管理有限公司 | 有限责任公司(国<br>有独资) | 北京市 | 赵及锋  | 商务服务 | 500 亿人民币 |

接上表：

| 母公司对本公司的<br>持股比例(%) | 母公司对本公司的表<br>决权比例(%) | 本公司最终控制方               | 组织机构代码             |
|---------------------|----------------------|------------------------|--------------------|
| 86.00               | 86.00                | 北京市人民政府国有资产监督管理<br>委员会 | 111100007541547007 |

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见“八、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见“八、在其他主体中的权益”。

(四) 本公司的其他关联方情况

| 其他关联方名称                  | 其他关联方与本公司关系                |
|--------------------------|----------------------------|
| 北京外企管理咨询有限公司             | 北京外企原控股子公司                 |
| 中瑞方胜人力资源科技（北京）有限公司       | 北京外企原参股子公司，持股比例 45.00%     |
| 中国新时代杂志社                 | 外企集团控制的公司                  |
| 中融国际信托有限公司               | 北京外企董事刘炜担任高级管理人员           |
| 北京外企视业网技术有限公司            | 参股子公司，持股比例 17.6471%        |
| 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          |
| ADECCO PERSONNEL LIMITED | 持有北京外企控股子公司 10%以上股权的股东等    |
| 中化石油销售有限公司               | 持有北京外企控股子公司 10%以上股权的股东等    |
| 税友软件集团股份有限公司             | 持有北京外企控股子公司 10%以上股权的股东等    |
| 北京外企服务集团有限责任公司           | 北京外企前控股股东                  |
| 北京市新地房地产开发有限责任公司         | 原控股股东北京外企服务集团有限责任公司控制的其他企业 |
| 北京双高国际人力资本集团有限公司         | 原控股股东北京外企服务集团有限责任公司控制的其他企业 |
| 北京双高志远管理咨询有限公司           | 原控股股东北京外企服务集团有限责任公司控制的其他企业 |
| 北京双高志信人力资源有限公司           | 原控股股东北京外企服务集团有限责任公司控制的其他企业 |
| 北京外企国际商务服务有限公司           | 原控股股东北京外企服务集团有限责任公司控制的其他企业 |
| 北京外企晨光劳务服务有限责任公司         | 原控股股东北京外企服务集团有限责任公司控制的其他企业 |
| 北京外企双新物业管理有限责任公司         | 原控股股东北京外企服务集团有限责任公司控制的其他企业 |
| 北京外企服务集团有限责任公司培训中心       | 原控股股东北京外企服务集团有限责任公司控制的其他企业 |
| 华夏外包服务（大连）股份有限公司         | 原控股股东北京外企服务集团有限责任公司参股的企业   |
| 深圳市方胜美亚国际教育咨询服务有限责任公司    | 原控股股东北京外企服务集团有限责任公司参股的企业   |
| 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%      |
| 灵虎人力资源有限公司               | 参股公司之全资子公司                 |
| 方胜灵工科技江西有限公司             | 参股公司之全资子公司                 |
| 方胜灵工科技（辽宁）有限公司           | 参股公司之全资子公司                 |
| 仁励窝网络科技（上海）有限公司          | 原控股股东子公司之参股公司              |
| 悦服好工（厦门）人力资源服务有限公司       | 参股公司的控股子公司                 |
| 江西悦活网络有限公司               | 参股公司的控股子公司                 |

## （五）关联方交易

### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### （1）采购商品/接受劳务情况表

| 关联方                      | 关联交易内容 | 2021 年度          | 2020 年度        |
|--------------------------|--------|------------------|----------------|
| 北京外企人才网络技术服务有限公司         | 购买商品   | 189,332,576.23   | 110,389,032.28 |
| 北京外企科技有限公司               | 接受劳务   | 108,267,487.00   | 69,631,413.05  |
| ADECCO PERSONNEL LIMITED | 接受劳务   | 27,810,855.51    | 22,836,261.29  |
| 北京市新地房地产开发有限责任公司         | 接受劳务   |                  | 3,882,391.99   |
| 北京外企管理咨询有限公司             | 接受劳务   | 47,480.57        | 375,500.04     |
| 北京外企国际商务服务有限公司           | 接受劳务   | 18,211.70        | 5,707,246.25   |
| 北京外企双新物业管理有限责任公司         | 接受劳务   | 7,472,974.99     | 5,190,582.77   |
| 方胜灵工科技（辽宁）有限公司           | 接受劳务   | 872,946,362.62   | 141,390,561.01 |
| 灵虎人力资源有限公司               | 接受劳务   | 379,732,874.96   | 56,783,526.63  |
| 方胜灵工科技江西有限公司             | 接受劳务   | 8,781,857.22     |                |
| 华夏外包服务（大连）股份有限公司         | 接受劳务   | 643,813.63       | 6,844,430.82   |
| 山西方胜人力资源服务有限公司           | 接受劳务   | 992,371.26       | 606,347.71     |
| 仁励窝网络科技（上海）有限公司          | 接受劳务   | 1,050,368,126.06 | 786,070,277.53 |
| 中瑞方胜人力资源科技（北京）有限公司       | 接受劳务   |                  | 6,424,270.05   |
| 北京外企晨光劳务服务有限责任公司         | 接受劳务   |                  | 1,224,912.70   |
| 北京外企新感觉企业管理培训有限公司        | 接受劳务   |                  | 4,058,361.44   |
| 中国新时代杂志社                 | 接受劳务   |                  | 907,018.87     |
| 北京外企服务集团有限责任公司培训中心       | 接受劳务   |                  | 481,179.18     |
| 北京双高志远管理咨询有限公司           | 接受劳务   |                  | 125,524.53     |
| 悦服好工（厦门）人力资源服务有限公司       | 接受劳务   | 1,267,909,889.93 | 679,477,788.71 |
| 江西悦活网络有限公司               | 接受劳务   | 190,538,138.98   |                |

#### （2）出售商品/提供劳务情况表

| 关联方              | 关联交易内容 | 2021 年度    | 2020 年度    |
|------------------|--------|------------|------------|
| 北京京国管置业投资有限公司    | 提供劳务   | 919,420.85 | 654,436.12 |
| 北京农村商业银行股份有限公司   | 提供劳务   | 439,519.81 | 505,488.61 |
| 北京首寰文化旅游投资有限公司   | 提供劳务   | 183,646.20 | 154,245.30 |
| 北京双高国际人力资本集团有限公司 | 提供劳务   | 174,535.68 |            |

| 关联方                | 关联交易内容 | 2021 年度       | 2020 年度       |
|--------------------|--------|---------------|---------------|
| 北京双高志信人力资源有限公司     | 提供劳务   | 391,493.74    | 2,644,010.30  |
| 北京外企服务集团有限责任公司     | 提供劳务   | 137,189.37    | 364,676.41    |
| 北京外企管理咨询有限公司       | 提供劳务   | 226,682.37    | 273,524.68    |
| 北京外企国际商务服务有限公司     | 提供劳务   | 253,141.55    | 368,265.30    |
| 北京外企双新物业管理有限责任公司   | 提供劳务   | 344,706.53    | 242,331.82    |
| 北京外企新感觉企业管理培训有限公司  | 提供劳务   | 104,992.41    | 1,503,438.08  |
| 广东胜通和科技服务有限公司      | 提供劳务   | 944,928.02    | 1,196,049.45  |
| 华夏外包服务（大连）股份有限公司   | 提供劳务   | 494,815.63    | 469,912.28    |
| 税友软件集团股份有限公司       | 提供劳务   | 10,014.10     | 426,475.00    |
| 中化石油销售有限公司         | 提供劳务   | 30,641.49     | 137,140.74    |
| 中瑞方胜人力资源科技（北京）有限公司 | 提供劳务   | 1,717.04      | 7,048,556.61  |
| 仁励窝网络科技（上海）有限公司    | 提供劳务   | 46,337,436.84 | 14,449,709.18 |

## 2. 关联租赁情况

### （1）本公司作为出租方：

| 承租方名称                     | 租赁资产<br>种类 | 租赁起始日              | 租赁终止日               | 租赁收益<br>定价依据 | 本期确认的<br>租赁收入       | 上期确认的<br>租赁收入       |
|---------------------------|------------|--------------------|---------------------|--------------|---------------------|---------------------|
| 北京外企服务<br>集团有限责任公司        | 房屋租赁       | 2016 年 12<br>月 1 日 | 2021 年 11 月<br>30 日 | 市场价          | 7,551,713.14        | 8,252,620.70        |
| 北京外企管理<br>咨询有限公司          | 房屋租赁       | 2017 年 12<br>月 1 日 | 2021 年 12 月<br>31 日 | 市场价          | 60,906.77           |                     |
| 北京外企科技<br>有限公司            | 房屋租赁       | 2019 年 1 月<br>1 日  | 2022 年 12 月<br>31 日 | 市场价          | 150,625.68          | 196,729.42          |
| 北京外企新感<br>觉企业管理培<br>训有限公司 | 房屋租赁       | 2018 年 1 月<br>15 日 | 2021 年 11 月<br>30 日 | 市场价          | 329,676.48          | 687,239.44          |
| <u>合计</u>                 |            |                    |                     |              | <u>8,092,922.07</u> | <u>9,136,589.56</u> |

(2) 本公司作为承租方:

| 出租方名称                    | 租赁资产<br>种类 | 租赁起始日              | 租赁终止日               | 租赁费<br>定价依据 | 本期确认的<br>租赁费         | 上期确认的租<br>赁费         |
|--------------------------|------------|--------------------|---------------------|-------------|----------------------|----------------------|
| 北京市新地房<br>地产开发有限<br>责任公司 | 房屋租赁       | 2021 年 1 月<br>1 日  | 2023 年 12 月<br>31 日 | 市场价         | 3,506,321.28         | 3,882,391.99         |
| 北京外企服务<br>集团有限责任公司       | 房屋租赁       | 2021 年 1 月<br>31 日 | 2021 年 12 月<br>31 日 | 市场价         | 32,101,837.60        | 31,770,551.04        |
| 北京外企服务<br>集团有限责任公司       | 房屋租赁       | 2021 年 1 月<br>1 日  | 2025 年 12 月<br>31 日 | 市场价         | 1,049,069.96         |                      |
| <u>合计</u>                |            |                    |                     |             | <u>36,657,228.84</u> | <u>35,652,943.03</u> |

3. 关联方资金拆借

| 关联方            | 拆借金额             | 起始日                | 到期日                | 说明                            |
|----------------|------------------|--------------------|--------------------|-------------------------------|
| 拆入             |                  |                    |                    |                               |
| 北京外企服务集团有限责任公司 | 1,000,000,000.00 | 2017 年 12<br>月 6 日 | 2021 年 12<br>月 6 日 | 截止 2021 年 12 月 31<br>该借款已全部偿还 |

(六) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

| 项目名称  | 关联方              | 2021 年 12 月 31 日 |              | 2020 年 12 月 31 日 |            |
|-------|------------------|------------------|--------------|------------------|------------|
|       |                  | 账面余额             | 坏账准备         | 账面余额             | 坏账准备       |
| 其他应收款 | 安颐方胜保险经纪有限公司     | 17,086,223.98    | 4,267,449.09 | 8,360,381.33     | 83,603.81  |
| 其他应收款 | 山西方胜人力资源服务有限公司   | 10,349,754.69    | 103,497.55   | 86,494.00        | 864.94     |
| 其他应收款 | 华夏外包服务(大连)股份有限公司 | 3,534,554.05     | 35,345.54    | 3,931,448.42     | 39,314.48  |
| 其他应收款 | 北京外企服务集团有限责任公司   | 1,974,424.54     | 19,744.25    | 63,745,979.52    | 637,459.80 |

| 项目名称  | 关联方                      | 2021 年 12 月 31 日 |            | 2020 年 12 月 31 日 |            |
|-------|--------------------------|------------------|------------|------------------|------------|
|       |                          | 账面余额             | 坏账准备       | 账面余额             | 坏账准备       |
| 其他应收款 | 北京农村商业银行股份有限公司           | 1,239,351.57     | 12,393.52  | 207,492.55       | 2,074.93   |
| 其他应收款 | 北京市新地房地产开发有限责任公司         | 1,076,975.89     | 10,769.76  | 315,749.33       | 3,157.49   |
| 其他应收款 | 北京首寰文化旅游投资有限公司           | 659,630.00       | 6,596.30   | 170,012.00       | 1,700.12   |
| 其他应收款 | 北京外企视业网技术有限公司            | 410,194.90       | 4,101.95   | 205,097.45       | 2,050.97   |
| 其他应收款 | 中融国际信托有限公司               | 399,930.82       | 3,999.31   | 383,854.85       | 3,838.55   |
| 其他应收款 | 北京双高志信人力资源有限公司           | 391,356.75       | 3,913.57   | 57,080.57        | 570.81     |
| 其他应收款 | 深圳市方胜美亚国际教育咨询服务有限责任公司    | 210,152.72       | 2,101.53   |                  |            |
| 其他应收款 | 北京外企双新物业管理有限责任公司         | 118,855.29       | 1,188.55   | 79,187.30        | 791.87     |
| 其他应收款 | 广东胜通和科技服务有限公司            | 5,985.50         | 59.86      | 1,905,709.61     | 19,057.10  |
| 其他应收款 | 中瑞方胜人力资源科技（北京）有限公司       |                  |            | 2,975,794.92     | 29,757.95  |
| 其他应收款 | 仁励窝网络科技（上海）有限公司          | 80,477,201.52    | 804,772.02 | 24,245,207.53    | 242,452.08 |
| 应收账款  | 山西方胜人力资源服务有限公司           | 161,804.44       | 1,618.04   | 160,506.44       | 1,605.06   |
| 应收账款  | ADECCO PERSONNEL LIMITED | 12,820.86        | 128.21     | 336,439.83       | 3,364.40   |
| 应收账款  | 中瑞方胜人力资源科技（北京）有限公司       |                  |            | 366,098.89       | 3,660.99   |
| 应收账款  | 仁励窝网络科技（上海）有限公司          | 21,330,919.88    | 213,309.20 | 6,933,020.17     | 69,330.20  |
| 预付账款  | ADECCO PERSONNEL LIMITED |                  |            | 336,439.83       |            |
| 预付账款  | 北京外企科技有限公司               | 9,507,640.00     |            | 10,856,981.04    |            |

| 项目名称 | 关联方              | 2021 年 12 月 31 日 |      | 2020 年 12 月 31 日 |      |
|------|------------------|------------------|------|------------------|------|
|      |                  | 账面余额             | 坏账准备 | 账面余额             | 坏账准备 |
| 预付账款 | 北京外企人才网络技术服务有限公司 |                  |      | 3,242,816.13     |      |
| 预付账款 | 仁励窝网络科技（上海）有限公司  | 10,978,149.36    |      | 15,187,164.35    |      |

## 2. 应付项目

| 项目名称  | 关联方                      | 2021 年 12 月 31 日 | 2020 年 12 月 31 日 |
|-------|--------------------------|------------------|------------------|
| 其他应付款 | 华夏外包服务（大连）股份有限公司         | 4,535,793.03     | 4,282,408.33     |
| 其他应付款 | 北京外企双新物业管理有限责任公司         | 642,337.52       |                  |
| 其他应付款 | 深圳市方胜美亚国际教育咨询服务有限责任公司    | 105,076.36       |                  |
| 其他应付款 | 北京外企服务集团有限责任公司           | 12,014,155.76    | 80,691,640.78    |
| 其他应付款 | 北京外企科技有限公司               | 7,112.00         | 171,443.99       |
| 其他应付款 | 仁励窝网络科技（上海）有限公司          | 1,227,649.91     | 841,565.78       |
| 其他应付款 | 方胜灵工科技（辽宁）有限公司           | 722,390.00       |                  |
| 应付股利  | ADECCO PERSONNEL LIMITED | 63,210,000.00    |                  |
| 应付账款  | 方胜灵工科技（辽宁）有限公司           | 19,362,069.68    | 2,825,675.95     |
| 应付账款  | 灵虎人力资源有限公司               | 18,568,098.20    |                  |
| 应付账款  | 深圳市方胜美亚国际教育咨询服务有限责任公司    | 243,175.23       |                  |
| 应付账款  | 北京外企服务集团有限责任公司           | 104,355.89       | 1,252,239.12     |
| 应付账款  | 山西方胜人力资源服务有限公司           | 98,627.34        | 115,151.01       |
| 应付账款  | 北京外企人才网络技术服务有限公司         |                  | 5,159,010.84     |
| 应付账款  | 仁励窝网络科技（上海）有限公司          | 37,962,335.33    | 35,271,139.33    |
| 合同负债  | 华夏外包服务（大连）股份有限公司         | 18,749,369.64    | 18,668,926.38    |
| 合同负债  | 北京农村商业银行股份有限公司           | 207,171.04       | 207,171.04       |
| 合同负债  | 北京外企服务集团有限责任公司           |                  | 8,231,367.38     |
| 合同负债  | 仁励窝网络科技（上海）有限公司          | 15,303,067.20    | 1,253,365.37     |

十三、股份支付

本公司无股份支付事项。

十四、承诺及或有事项

本公司无承诺及或有事项。

十五、资产负债表日后事项

本公司无资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项

（一）债务重组

无。

（二）资产置换

无。

（三）年金计划

无。

（四）终止经营

无。

（五）租赁

1. 出租人

（1）融资租赁

无。

（2）经营租赁

无。

2. 承租人

（1）承租人应当披露与租赁有关的下列信息：

| 项目        | 金额            |
|-----------|---------------|
| 租赁负债的利息费用 | 13,859,335.24 |

| 项目                | 金额             |
|-------------------|----------------|
| 计入当期损益的短期租赁费用     | 24,590,995.06  |
| 计入当期损益的低价值资产租赁费用  | 1,583,624.87   |
| 未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额 |                |
| 转租使用权资产取得的收入      | 8,463,594.56   |
| 与租赁相关的总现金流出       | 147,644,978.96 |
| 售后租回交易产生的相关损益     |                |

(六) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无。

## 十七、母公司财务报表项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

| 账龄            | 2021年12月31日           | 2020年12月31日           |
|---------------|-----------------------|-----------------------|
| 1年以内(含1年)     | 254,056,308.71        | 171,847,443.91        |
| 其中: 0-6个月     | 254,003,578.95        | 171,750,467.13        |
| 7-12个月        | 52,729.76             | 96,976.78             |
| <u>1年以内小计</u> | <u>254,056,308.71</u> | <u>171,847,443.91</u> |
| 1-2年(含2年)     | 5,667,925.34          | 802,558.42            |
| 2-3年(含3年)     | 350,179.60            | 529,783.95            |
| 3年以上          | 104,467.43            | 315,999.95            |
| <u>合计</u>     | <u>260,178,881.08</u> | <u>173,495,786.23</u> |

2. 按坏账计提方法分类披露

| 类别               | 账面余额                  |               | 坏账准备                |             | 账面价值                  |
|------------------|-----------------------|---------------|---------------------|-------------|-----------------------|
|                  | 金额                    | 比例(%)         | 金额                  | 计提比例(%)     |                       |
| <u>按组合计提坏账准备</u> | <u>260,178,881.08</u> | <u>100.00</u> | <u>5,740,461.45</u> | <u>2.21</u> | <u>254,438,419.63</u> |
| 其中: 账龄分析组合       | 258,529,220.66        | 99.37         | 5,740,461.45        | 2.22        | 252,788,759.21        |
| 无风险组合            | 1,649,660.42          | 0.63          |                     |             | 1,649,660.42          |
| <u>合计</u>        | <u>260,178,881.08</u> | <u>100.00</u> | <u>5,740,461.45</u> | <u>—</u>    | <u>254,438,419.63</u> |

续上表：

| 类别        | 2020 年 12 月 31 日      |               |                     |          |                       |
|-----------|-----------------------|---------------|---------------------|----------|-----------------------|
|           | 账面余额                  |               | 坏账准备                |          | 账面价值                  |
|           | 金额                    | 比例 (%)        | 金额                  | 计提比例 (%) |                       |
| 按组合计提坏账准备 | 173,495,786.23        | 100.00        | 2,846,316.39        | 1.64     | 170,649,469.84        |
| 其中：账龄分析组合 | 171,781,449.72        | 99.01         | 2,846,316.39        | 1.66     | 168,935,133.33        |
| 无风险组合     | 1,714,336.51          | 0.99          |                     |          | 1,714,336.51          |
| 合计        | <u>173,495,786.23</u> | <u>100.00</u> | <u>2,846,316.39</u> | ——       | <u>170,649,469.84</u> |

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

| 名称           | 2021 年 12 月 31 日      |                     |          |
|--------------|-----------------------|---------------------|----------|
|              | 应收账款                  | 坏账准备                | 计提比例 (%) |
| 1 年以内（含 1 年） | 252,415,396.54        | 2,526,261.69        | ——       |
| 其中：0-6 个月    | 252,362,704.78        | 2,523,627.10        | 1.00     |
| 7-12 个月      | 52,691.76             | 2,634.59            | 5.00     |
| 1 年以内小计      | <u>252,415,396.54</u> | <u>2,526,261.69</u> | ——       |
| 1-2 年（含 2 年） | 5,659,177.09          | 2,829,588.65        | 50.00    |
| 2-3 年（含 3 年） | 350,179.60            | 280,143.68          | 80.00    |
| 3 年以上        | 104,467.43            | 104,467.43          | 100.00   |
| 合计           | <u>258,529,220.66</u> | <u>5,740,461.45</u> | ——       |

续上表：

| 名称           | 2020 年 12 月 31 日      |                     |          |
|--------------|-----------------------|---------------------|----------|
|              | 应收账款                  | 坏账准备                | 计提比例 (%) |
| 1 年以内（含 1 年） | 170,133,107.40        | 1,705,210.07        | ——       |
| 其中：0-6 个月    | 170,036,130.62        | 1,700,361.23        | 1.00     |
| 7-12 个月      | 96,976.78             | 4,848.84            | 5.00     |
| 1 年以内小计      | <u>170,133,107.40</u> | <u>1,705,210.07</u> | ——       |
| 1-2 年（含 2 年） | 802,558.42            | 401,279.21          | 50.00    |
| 2-3 年（含 3 年） | 529,783.95            | 423,827.16          | 80.00    |
| 3 年以上        | 315,999.95            | 315,999.95          | 100.00   |
| 合计           | <u>171,781,449.72</u> | <u>2,846,316.39</u> | ——       |

### 3. 坏账准备的情况

2021 年度:

| 类别        | 2020 年 12 月         |                     | 本期变动金额 |       |      | 2021 年 12 月         |
|-----------|---------------------|---------------------|--------|-------|------|---------------------|
|           | 31 日                | 计提                  | 收回或转回  | 转销或核销 | 其他变动 | 31 日                |
| 账龄组合      | 2,846,316.39        | 2,894,145.06        |        |       |      | 5,740,461.45        |
| <u>合计</u> | <u>2,846,316.39</u> | <u>2,894,145.06</u> |        |       |      | <u>5,740,461.45</u> |

2020 年度:

| 类别        | 2020 年 1 月          |                    | 本期变动金额 |       |      | 2020 年 12 月         |
|-----------|---------------------|--------------------|--------|-------|------|---------------------|
|           | 1 日                 | 计提                 | 收回或转回  | 转销或核销 | 其他变动 | 31 日                |
| 账龄组合      | 3,438,481.57        | -592,165.18        |        |       |      | 2,846,316.39        |
| <u>合计</u> | <u>3,438,481.57</u> | <u>-592,165.18</u> |        |       |      | <u>2,846,316.39</u> |

### 4. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

| 单位名称               | 2021 年 12 月 31 日      | 占应收账款期末余额<br>合计数的比例 (%) | 坏账准备期末余额            |
|--------------------|-----------------------|-------------------------|---------------------|
| 贝壳集团户组             | 98,997,886.80         | 38.05                   | 1,762,141.44        |
| 中国移动集团有限公司         | 9,366,375.27          | 3.60                    | 93,663.75           |
| 阿里巴巴(中国)有限公司集团户组   | 9,144,408.29          | 3.51                    | 91,444.08           |
| 中国通用技术(集团)控股有限责任公司 | 8,074,738.96          | 3.10                    | 80,747.39           |
| 强生(中国)投资有限公司集团户组   | 8,050,932.75          | 3.09                    | 1,058,603.85        |
| <u>合计</u>          | <u>133,634,342.07</u> | <u>51.35</u>            | <u>3,086,600.51</u> |

续上表:

| 单位名称        | 2020 年 12 月 31 日     | 占应收账款期末余额<br>合计数的比例 (%) | 坏账准备期末余额            |
|-------------|----------------------|-------------------------|---------------------|
| 贝壳集团户组      | 13,250,399.53        | 7.64                    | 132,508.08          |
| 西安杨森制药有限公司  | 13,000,421.58        | 7.49                    | 376,127.99          |
| 诺华制药集团户组    | 6,714,935.41         | 3.87                    | 399,860.28          |
| 西门子(中国)有限公司 | 5,724,014.11         | 3.30                    | 57,243.53           |
| 小米通讯技术有限公司  | 5,359,758.55         | 3.09                    | 53,597.58           |
| <u>合计</u>   | <u>44,049,529.18</u> | <u>25.39</u>            | <u>1,019,337.46</u> |

(二) 其他应收款

1. 总表情况

(1) 分类列示

| 项目        | 2021 年 12 月 31 日        | 2020 年 12 月 31 日        |
|-----------|-------------------------|-------------------------|
| 应收股利      | 65,790,000.00           |                         |
| 其他应收款     | 1,657,349,790.73        | 1,147,443,702.29        |
| <u>合计</u> | <u>1,723,139,790.73</u> | <u>1,147,443,702.29</u> |

2. 应收股利

(1) 应收股利

| 项目 (或被投资单位)        | 2021 年 12 月 31 日     | 2020 年 12 月 31 日 |
|--------------------|----------------------|------------------|
| 北京外企德科人力资源服务上海有限公司 | 65,790,000.00        |                  |
| <u>合计</u>          | <u>65,790,000.00</u> |                  |

3. 其他应收款

(1) 按账龄披露

| 账龄             | 2021 年 12 月 31 日        | 2020 年 12 月 31 日        |
|----------------|-------------------------|-------------------------|
| 1 年以内 (含 1 年)  | 1,622,498,931.57        | 1,089,407,452.06        |
| 其中: 0-6 个月     | 1,617,431,948.16        | 1,079,766,407.10        |
| 7-12 个月        | 5,066,983.41            | 9,641,044.96            |
| <u>1 年以内小计</u> | <u>1,622,498,931.57</u> | <u>1,089,407,452.06</u> |
| 1-2 年 (含 2 年)  | 38,863,839.80           | 11,618,324.13           |
| 2-3 年 (含 3 年)  | 10,994,872.45           | 1,143,775.19            |
| 3 年以上          | 10,362,712.34           | 61,652,515.58           |
| <u>合计</u>      | <u>1,682,720,356.16</u> | <u>1,163,822,066.96</u> |

(2) 按款项性质分类情况

| 款项性质    | 2021 年 12 月 31 日 | 2020 年 12 月 31 日 |
|---------|------------------|------------------|
| 代理代办款项  | 1,654,470,142.74 | 1,026,228,482.67 |
| 内部单位往来款 | 16,566,469.57    | 125,165,648.75   |

| 款项性质  | 2021 年 12 月 31 日        | 2020 年 12 月 31 日        |
|-------|-------------------------|-------------------------|
| 押金保证金 | 11,683,743.85           | 12,427,935.54           |
| 合计    | <u>1,682,720,356.16</u> | <u>1,163,822,066.96</u> |

(3) 坏账准备计提情况

| 坏账准备                             | 第一阶段<br>未来 12 个月预期<br>信用损失 | 第二阶段<br>整个存续期预期<br>信用损失（未发<br>生信用减值） | 第三阶段<br>整个存续期预期<br>信用损失（已发<br>生信用减值） | 合计                   |
|----------------------------------|----------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|----------------------|
| 2020 年 12 月 31 日余额               | 16,378,364.67              |                                      |                                      | <u>16,378,364.67</u> |
| 2020 年 12 月 31 日其他应<br>收款账面余额在本期 |                            |                                      |                                      |                      |
| ——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                             | 8,992,200.76               |                                      |                                      | <u>8,992,200.76</u>  |
| 本期转回                             |                            |                                      |                                      |                      |
| 本期转销                             |                            |                                      |                                      |                      |
| 本期核销                             |                            |                                      |                                      |                      |
| 其他变动                             |                            |                                      |                                      |                      |
| 2021 年 12 月 31 日余额               | 25,370,565.43              |                                      |                                      | <u>25,370,565.43</u> |

续上表：

| 坏账准备                           | 第一阶段<br>未来 12 个月预期<br>信用损失 | 第二阶段<br>整个存续期预期<br>信用损失（未发<br>生信用减值） | 第三阶段<br>整个存续期预期<br>信用损失（已发<br>生信用减值） | 合计                   |
|--------------------------------|----------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|----------------------|
| 2020 年 1 月 1 日余额               | 13,458,405.29              |                                      |                                      | <u>13,458,405.29</u> |
| 2020 年 1 月 1 日其他应收<br>款账面余额在本期 |                            |                                      |                                      |                      |
| ——转入第二阶段                       |                            |                                      |                                      |                      |
| ——转入第三阶段                       |                            |                                      |                                      |                      |
| ——转回第二阶段                       |                            |                                      |                                      |                      |

| 坏账准备               | 第一阶段<br>未来 12 个月预期<br>信用损失 | 第二阶段<br>整个存续期预期<br>信用损失（未发<br>生信用减值） | 第三阶段<br>整个存续期预期<br>信用损失（已发<br>生信用减值） | 合计                   |
|--------------------|----------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|----------------------|
| ——转回第一阶段           |                            |                                      |                                      |                      |
| 本期计提               | 2,920,685.70               |                                      |                                      | <u>2,920,685.70</u>  |
| 本期转回               |                            |                                      |                                      |                      |
| 本期转销               |                            |                                      |                                      |                      |
| 本期核销               | 726.32                     |                                      |                                      | <u>726.32</u>        |
| 其他变动               |                            |                                      |                                      |                      |
| 2020 年 12 月 31 日余额 | 16,378,364.67              |                                      |                                      | <u>16,378,364.67</u> |

#### （4）坏账准备的情况

2021 年度：

| 类别   | 2020 年 12 月<br>31 日  | 计提                  | 本期变动金额 |       |      | 2021 年 12 月<br>31 日  |
|------|----------------------|---------------------|--------|-------|------|----------------------|
|      |                      |                     | 收回或转回  | 转销或核销 | 其他变动 |                      |
| 账龄组合 | 16,378,364.67        | 8,992,200.76        |        |       |      | 25,370,565.43        |
| 合计   | <u>16,378,364.67</u> | <u>8,992,200.76</u> |        |       |      | <u>25,370,565.43</u> |

2020 年度：

| 类别   | 2020 年 1 月 1<br>日    | 计提                  | 本期变动金额 |               |      | 2020 年 12 月<br>31 日  |
|------|----------------------|---------------------|--------|---------------|------|----------------------|
|      |                      |                     | 收回或转回  | 转销或核销         | 其他变动 |                      |
| 账龄组合 | 13,458,405.29        | 2,920,685.70        |        | 726.32        |      | 16,378,364.67        |
| 合计   | <u>13,458,405.29</u> | <u>2,920,685.70</u> |        | <u>726.32</u> |      | <u>16,378,364.67</u> |

#### （5）本期实际核销的其他应收款情况

2020 年度：

| 项目         | 核销金额   |
|------------|--------|
| 实际核销的其他应收款 | 726.32 |

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称                    | 款项性质   | 2021 年 12 月 31 日      | 账龄     | 占其他应收款<br>总额的比例<br>(%) | 坏账准备期末<br>余额        |
|-------------------------|--------|-----------------------|--------|------------------------|---------------------|
| 阿里巴巴(中国)有限公司<br>集团户组    | 代理代办款项 | 162,643,795.82        | 0-6 个月 | 9.67                   | 1,626,437.96        |
| 诺华制药集团户组                | 代理代办款项 | 145,738,724.84        | 0-6 个月 | 8.66                   | 1,457,387.25        |
| 北京集顺工程咨询有限公<br>司集团户组    | 代理代办款项 | 140,680,313.54        | 1 年以内  | 8.36                   | 1,516,978.10        |
| 葛兰素史克(中国)投资有<br>限公司集团户组 | 代理代办款项 | 137,045,139.21        | 0-6 个月 | 8.14                   | 1,370,451.39        |
| 美国辉瑞科研制药有限公<br>司集团户组    | 代理代办款项 | 135,603,225.01        | 0-6 个月 | 8.06                   | 1,356,032.25        |
| <u>合计</u>               | ——     | <u>721,711,198.42</u> | ——     | <u>42.89</u>           | <u>7,327,286.95</u> |

续上表:

| 单位名称                 | 款项性质   | 2020 年 12 月 31 日      | 账龄     | 占其他应收<br>款总额的比<br>例 (%) | 坏账准备期末<br>余额        |
|----------------------|--------|-----------------------|--------|-------------------------|---------------------|
| 美国辉瑞科研制药有限<br>公司集团户组 | 代理代办款项 | 144,432,313.24        | 0-6 个月 | 12.41                   | 1,444,323.13        |
| 阿里巴巴(中国)有限公<br>司集团户组 | 代理代办款项 | 136,651,161.53        | 0-6 个月 | 11.74                   | 1,366,511.62        |
| 诺华制药集团户组             | 代理代办款项 | 99,938,270.04         | 0-6 个月 | 8.59                    | 999,382.70          |
| IBM                  | 代理代办款项 | 74,627,253.16         | 0-6 个月 | 6.41                    | 746,272.53          |
| 北京集顺工程咨询有限<br>公司集团户组 | 代理代办款项 | 65,750,719.06         | 1 年以内  | 5.65                    | 722,912.54          |
| <u>合计</u>            | ——     | <u>521,399,717.03</u> | ——     | <u>44.80</u>            | <u>5,279,402.52</u> |

(三) 长期股权投资

| 项目     | 2021 年 12 月 31 日 |          |                | 2020 年 12 月 31 日 |          |                |
|--------|------------------|----------|----------------|------------------|----------|----------------|
|        | 账面余额             | 减值<br>准备 | 账面价值           | 账面余额             | 减值<br>准备 | 账面价值           |
| 对子公司投资 | 359,161,561.30   |          | 359,161,561.30 | 333,065,263.61   |          | 333,065,263.61 |

| 项目         | 2021 年 12 月 31 日      |      |                       | 2020 年 12 月 31 日      |      |                       |
|------------|-----------------------|------|-----------------------|-----------------------|------|-----------------------|
|            | 账面余额                  | 减值准备 | 账面价值                  | 账面余额                  | 减值准备 | 账面价值                  |
| 对联营、合营企业投资 | 160,949,458.00        |      | 160,949,458.00        | 114,053,174.92        |      | 114,053,174.92        |
| 合计         | <u>520,111,019.30</u> |      | <u>520,111,019.30</u> | <u>447,118,438.53</u> |      | <u>447,118,438.53</u> |

#### 1. 对子公司投资

2021 年度:

| 被投资单位                   | 2020 年 12 月 31 日 | 本期增加         | 本期减少         | 2021 年 12 月 31 日 | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|-------------------------|------------------|--------------|--------------|------------------|----------|----------|
| 北京外企市场营销顾问有限公司          | 10,075,351.43    |              |              | 10,075,351.43    |          |          |
| 广东方胜人力资源服务有限公司          | 50,000,000.00    |              |              | 50,000,000.00    |          |          |
| 北京外企人力资源服务湖北有限公司        | 10,000,000.00    |              |              | 10,000,000.00    |          |          |
| 河北方胜人力资源服务有限公司          | 3,000,000.00     |              |              | 3,000,000.00     |          |          |
| 北京外企(江西)人力资源服务有限公司      | 3,000,000.00     |              |              | 3,000,000.00     |          |          |
| 北京外企人力资源服务云南有限公司        | 5,000,000.00     |              |              | 5,000,000.00     |          |          |
| FESCO (H.K.) LTD        | 3,961,251.13     |              |              | 3,961,251.13     |          |          |
| 北京外企管理咨询有限公司            | 9,180,400.42     |              | 9,180,400.42 |                  |          |          |
| 北京外企人力资源服务江苏有限公司        | 20,000,000.00    |              |              | 20,000,000.00    |          |          |
| FESCO(澳大利亚)国际业务中心私营有限公司 | 29,794,610.00    |              |              | 29,794,610.00    |          |          |
| 天津中天对外服务有限公司            | 45,158,059.15    |              |              | 45,158,059.15    |          |          |
| 北京外企人力资源服务宁波有限公司        | 25,000,000.00    |              |              | 25,000,000.00    |          |          |
| 北京外企人力资源服务济南有限公司        | 2,751,044.52     | 2,750,000.00 |              | 5,501,044.52     |          |          |

| 被投资单位                | 2020 年 12 月 31 日 | 本期增加          | 本期减少         | 2021 年 12 月 31 日 | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|----------------------|------------------|---------------|--------------|------------------|----------|----------|
| 山西方胜人力资源服务有限公司       | 623,301.89       |               | 623,301.89   |                  |          |          |
| 四川方胜人力资源服务有限公司       | 11,760,000.00    |               |              | 11,760,000.00    |          |          |
| 北京外企人力资源服务有限公司河南有限公司 | 5,500,000.00     |               |              | 5,500,000.00     |          |          |
| 北京外企人力资源服务有限公司青岛有限公司 | 6,985,765.18     |               |              | 6,985,765.18     |          |          |
| 北京外企人力资源服务有限公司安徽有限公司 | 6,050,000.00     |               |              | 6,050,000.00     |          |          |
| 北京外企人力资源服务有限公司福建有限公司 | 5,500,000.00     |               |              | 5,500,000.00     |          |          |
| 北京外企(三亚)人力资源服务有限公司   | 3,240,000.00     |               |              | 3,240,000.00     |          |          |
| 中化方胜能源管理服务有限公司       | 5,100,000.00     | 5,100,000.00  |              | 10,200,000.00    |          |          |
| 北京外企德科人力资源服务上海有限公司   | 25,535,479.89    |               |              | 25,535,479.89    |          |          |
| 浙江外企德科人力资源服务有限公司     | 10,200,000.00    |               |              | 10,200,000.00    |          |          |
| 重庆外企德科人力资源服务有限公司     | 2,550,000.00     |               |              | 2,550,000.00     |          |          |
| 北京外企德科人力资源服务深圳有限公司   | 12,000,000.00    |               |              | 12,000,000.00    |          |          |
| 北京外企德科人力资源服务苏州有限公司   | 6,000,000.00     |               |              | 6,000,000.00     |          |          |
| 北京外企德科人力资源服务陕西有限公司   | 15,100,000.00    |               |              | 15,100,000.00    |          |          |
| 湖南外企德科人力资源服务有限公司     |                  | 2,550,000.00  |              | 2,550,000.00     |          |          |
| 外企德科信息科技有限公司         |                  | 25,500,000.00 |              | 25,500,000.00    |          |          |
| 合计                   | 333,065,263.61   | 35,900,000.00 | 9,803,702.31 | 359,161,561.30   |          |          |

2020 年度:

| 被投资单位                   | 2020 年 1 月 1 日 | 本期增加          | 本期减少      | 2020 年 12 月 31 日 | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|-------------------------|----------------|---------------|-----------|------------------|----------|----------|
| 北京外企市场营销顾问有限公司          | 10,075,351.43  |               |           | 10,075,351.43    |          |          |
| 广东方胜人力资源服务有限公司          | 50,000,000.00  |               |           | 50,000,000.00    |          |          |
| 北京外企人力资源服务湖北有限公司        | 3,000,000.00   | 7,000,000.00  |           | 10,000,000.00    |          |          |
| 河北方胜人力资源服务有限公司          | 3,000,000.00   |               |           | 3,000,000.00     |          |          |
| 北京外企(江西)人力资源服务有限公司      | 3,000,000.00   |               |           | 3,000,000.00     |          |          |
| 北京外企人力资源服务云南有限公司        | 3,000,000.00   | 2,000,000.00  |           | 5,000,000.00     |          |          |
| FESCO (H.K.) LTD        | 3,961,251.13   |               |           | 3,961,251.13     |          |          |
| 北京外企方胜商务调查有限公司          | 61,047.40      |               | 61,047.40 |                  |          |          |
| 北京外企管理咨询有限公司            | 9,180,400.42   |               |           | 9,180,400.42     |          |          |
| 北京外企人力资源服务江苏有限公司        | 10,000,000.00  | 10,000,000.00 |           | 20,000,000.00    |          |          |
| FESCO(澳大利亚)国际业务中心私营有限公司 | 29,794,610.00  |               |           | 29,794,610.00    |          |          |
| 天津中天对外服务有限公司            | 39,158,059.15  | 6,000,000.00  |           | 45,158,059.15    |          |          |
| 北京外企人力资源服务宁波有限公司        |                | 25,000,000.00 |           | 25,000,000.00    |          |          |
| 北京外企人力资源服务济南有限公司        | 2,751,044.52   |               |           | 2,751,044.52     |          |          |
| 山西方胜人力资源服务有限公司          | 623,301.89     |               |           | 623,301.89       |          |          |
| 四川方胜人力资源服务有限公司          | 11,760,000.00  |               |           | 11,760,000.00    |          |          |
| 北京外企人力资源服务河南有限公司        | 5,500,000.00   |               |           | 5,500,000.00     |          |          |
| 北京外企人力资源服务青岛有限公司        | 6,985,765.18   |               |           | 6,985,765.18     |          |          |

| 被投资单位              | 2020年1月1日      | 本期增加          | 本期减少          | 2020年12月31日    | 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安徽有限公司   | 5,500,000.00   | 550,000.00    |               | 6,050,000.00   |          |          |
| 北京外企人力资源服务福建有限公司   | 5,500,000.00   |               |               | 5,500,000.00   |          |          |
| 北京外企(三亚)人力资源服务有限公司 |                | 3,240,000.00  |               | 3,240,000.00   |          |          |
| 中化方胜能源管理有限公司       |                | 5,100,000.00  |               | 5,100,000.00   |          |          |
| 北京外企德科人力资源服务上海有限公司 | 25,535,479.89  |               |               | 25,535,479.89  |          |          |
| 浙江外企德科人力资源服务有限公司   | 5,100,000.00   | 5,100,000.00  |               | 10,200,000.00  |          |          |
| 重庆外企德科人力资源服务有限公司   | 2,550,000.00   |               |               | 2,550,000.00   |          |          |
| 北京外企德科人力资源服务深圳有限公司 | 6,000,000.00   | 6,000,000.00  |               | 12,000,000.00  |          |          |
| 北京外企德科人力资源服务苏州有限公司 | 6,000,000.00   |               |               | 6,000,000.00   |          |          |
| 北京外企德科人力资源服务陕西有限公司 | 5,100,000.00   | 10,000,000.00 |               | 15,100,000.00  |          |          |
| 北京外企人力资源服务陕西有限公司   | 10,000,000.00  |               | 10,000,000.00 |                |          |          |
| 合计                 | 263,136,311.01 | 79,990,000.00 | 10,061,047.40 | 333,065,263.61 |          |          |

## 2. 对联营企业、合营企业投资

2021年度:

| 被投资单位名称          | 2020年12月31日   | 本期增减变动 |      |              |          |
|------------------|---------------|--------|------|--------------|----------|
|                  |               | 追加投资   | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益  | 其他综合收益调整 |
| 一、联营企业           |               |        |      |              |          |
| 北京外企科技有限公司       | 6,003,013.84  |        |      | 423,337.06   |          |
| 北京外企人才网络技术服务有限公司 | 31,552,711.28 |        |      | 2,768,129.51 |          |
| 北京好生活网络科技有限公司    | 672,829.18    |        |      | 25,378.40    |          |

| 被投资单位名称           | 2020 年 12 月 31 日      | 本期增减变动               |      | 其他综合收益调整            |
|-------------------|-----------------------|----------------------|------|---------------------|
|                   |                       | 追加投资                 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益         |
| 北京外企新感觉企业管理培训有限公司 | 753,412.97            |                      |      | 192,126.36          |
| 方胜互联（天津）科技股份有限公司  | 2,291,165.16          |                      |      | 1,739.47            |
| 北京飞猪科技有限公司        | 37,833,281.97         |                      |      | -7,510,655.84       |
| 广东胜通和科技服务有限公司     | 19,579,805.73         |                      |      | 9,107,692.49        |
| 安顾方胜保险经纪有限公司      | 15,366,954.79         |                      |      | -2,248,501.18       |
| 山西方胜人力资源服务有限公司    |                       | 623,301.89           |      | 210,597.21          |
| 领禾管理咨询（北京）有限公司    |                       | 45,044,700.00        |      | -494,289.86         |
| <b>合计</b>         | <b>114,053,174.92</b> | <b>45,668,001.89</b> |      | <b>2,475,553.62</b> |

续上表：

| 被投资单位名称               | 本期增减变动     |                 |              |    | 2021 年 12 月 31 日 | 减值准备<br>期末余额 |
|-----------------------|------------|-----------------|--------------|----|------------------|--------------|
|                       | 其他权<br>益变动 | 宣告发放现金<br>红利或利润 | 本期计提<br>减值准备 | 其他 |                  |              |
| 一、联营企业                |            |                 |              |    |                  |              |
| 北京外企科技有限公司            |            |                 |              |    | 6,426,350.90     |              |
| 北京外企人才网络技术<br>服务有限公司  |            |                 |              |    | 34,320,840.79    |              |
| 北京好生活网络科技有<br>限公司     |            |                 |              |    | 698,207.58       |              |
| 北京外企新感觉企业管<br>理培训有限公司 |            |                 |              |    | 945,539.33       |              |
| 方胜互联（天津）科技股<br>份有限公司  |            |                 |              |    | 2,292,904.63     |              |
| 北京飞猪科技有限公司            |            |                 |              |    | 30,322,626.13    |              |
| 广东胜通和科技服务有<br>限公司     |            | 2,308,300.00    |              |    | 26,379,198.22    |              |
| 安顾方胜保险经纪有限<br>公司      |            |                 |              |    | 13,118,453.61    |              |

| 被投资单位名称        | 本期增减变动 |              |          | 2021年12月31日  | 减值准备<br>期末余额   |
|----------------|--------|--------------|----------|--------------|----------------|
|                | 其他权益变动 | 宣告发放现金红利或利润  | 本期计提减值准备 | 其他           |                |
| 山西方胜人力资源服务有限公司 |        |              |          | 1,061,027.57 | 1,894,926.67   |
| 领禾管理咨询(北京)有限公司 |        |              |          |              | 44,550,410.14  |
| 合计             |        | 2,308,300.00 |          | 1,061,027.57 | 160,949,458.00 |

2020年度:

| 被投资单位名称                | 2020 年 1 月 1 日 | 本期增减变动        |               |                 | 其他综合<br>收益调整 |
|------------------------|----------------|---------------|---------------|-----------------|--------------|
|                        |                | 追加投资          | 减少投资          | 权益法下确认<br>的投资损益 |              |
| 一、联营企业                 |                |               |               |                 |              |
| 中瑞方胜人力资源科技<br>（北京）有限公司 | 9,142,824.89   |               | 9,142,824.89  |                 |              |
| 华夏外包服务（大连）股<br>份有限公司   | 9,774,133.47   |               | 9,774,133.47  |                 |              |
| 北京外企科技有限公司             | 5,805,802.38   |               |               | 197,211.46      |              |
| 北京外企人才网络技术<br>服务有限公司   | 23,053,819.73  |               |               | 8,498,891.55    |              |
| 北京好生活网络科技有<br>限公司      | 656,050.09     |               |               | 16,779.09       |              |
| 北京外企新感觉企业管<br>理培训有限公司  | 1,092,705.72   |               |               | -44,092.75      |              |
| 方胜互联（天津）科技股<br>份有限公司   | 2,285,301.98   |               |               | 5,863.18        |              |
| 北京外企视业网技术有<br>限公司      | 11,747.38      |               |               | -11,747.38      |              |
| 北京飞猪科技有限公司             | 38,547,640.44  |               |               | -714,358.47     |              |
| 广东胜通和科技服务有<br>限公司      | 10,950,378.08  | 4,510,000.00  |               | 8,629,427.65    |              |
| 安顾方胜保险经纪有限<br>公司       |                | 17,000,000.00 |               | -1,633,045.21   |              |
| 合计                     | 101,320,404.16 | 21,510,000.00 | 18,916,958.36 | 14,944,929.12   |              |

接上表：

| 被投资单位名称            | 本期增减变动     |                 |              |    | 2020 年 12 月 31 日 | 减值准备<br>期末余额 |
|--------------------|------------|-----------------|--------------|----|------------------|--------------|
|                    | 其他权益<br>变动 | 宣告发放现金<br>红利或利润 | 本期计提<br>减值准备 | 其他 |                  |              |
| 一、联营企业             |            |                 |              |    |                  |              |
| 中瑞方胜人力资源科技（北京）有限公司 |            |                 |              |    |                  |              |
| 华夏外包服务（大连）股份有限公司   |            |                 |              |    |                  |              |
| 北京外企科技有限公司         |            |                 |              |    | 6,003,013.84     |              |
| 北京外企人才网络技术服务有限公司   |            |                 |              |    | 31,552,711.28    |              |
| 北京好生活网络科技有限公司      |            |                 |              |    | 672,829.18       |              |
| 北京外企新感觉企业管理培训有限公司  |            | 295,200.00      |              |    | 753,412.97       |              |
| 方胜互联（天津）科技股份有限公司   |            |                 |              |    | 2,291,165.16     |              |
| 北京外企视业网技术有限公司      |            |                 |              |    |                  |              |
| 北京飞猪科技有限公司         |            |                 |              |    | 37,833,281.97    |              |
| 广东胜通和科技服务有限公司      |            | 4,510,000.00    |              |    | 19,579,805.73    |              |
| 安顾方胜保险经纪有限公司       |            |                 |              |    | 15,366,954.79    |              |
| 合计                 |            | 4,805,200.00    |              |    | 114,053,174.92   |              |

#### （四）营业收入、营业成本

##### 1. 营业收入和营业成本情况

| 项目        | 2021 年度                 |                         | 2020 年度                 |                         |
|-----------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
|           | 收入                      | 成本                      | 收入                      | 成本                      |
| 主营业务      | 4,667,099,739.19        | 3,812,186,045.47        | 3,598,562,058.38        | 2,795,793,519.31        |
| 其他业务      | 42,488,040.68           | 9,180,609.64            | 39,500,328.95           | 11,574,517.30           |
| <b>合计</b> | <b>4,709,587,779.87</b> | <b>3,821,366,655.11</b> | <b>3,638,062,387.33</b> | <b>2,807,368,036.61</b> |

#### （五）投资收益

| 产生投资收益的来源       | 2021 年度               | 2020 年度               |
|-----------------|-----------------------|-----------------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益  | 369,339,205.04        | 144,022,991.98        |
| 权益法核算的长期股权投资收益  | 2,475,553.62          | 14,944,929.12         |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | 35,864,299.58         | 19,324,580.14         |
| 银行结构性存款投资收益     | 46,508,908.49         | 29,476,785.06         |
| <b>合计</b>       | <b>454,187,966.73</b> | <b>207,769,286.30</b> |

## 十八、补充资料

(一) 按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》的要求，报告期非经常性损益情况

### 1. 报告期非经常性损益明细

| 非经常性损益明细                                                                                                               | 2021 年度        | 2020 年度        | 说明 |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|----|
| (1) 非流动性资产处置损益                                                                                                         | 39,311,948.50  | 19,639,534.89  |    |
| (2) 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免                                                                                               |                |                |    |
| (3) 计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)                                                                      | 265,440,153.81 | 240,018,998.33 |    |
| (4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费                                                                                              |                |                |    |
| (5) 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                                                               |                |                |    |
| (6) 非货币性资产交换损益                                                                                                         |                |                |    |
| (7) 委托他人投资或管理资产的损益                                                                                                     |                |                |    |
| (8) 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                                                                                        |                |                |    |
| (9) 债务重组损益                                                                                                             |                |                |    |
| (10) 企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等                                                                                             |                |                |    |
| (11) 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                                                                                         |                |                |    |
| (12) 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                                                                                       |                |                |    |
| (13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益                                                                                             |                |                |    |
| (14) 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 | 50,885,791.59  | 49,085,388.55  |    |
| (15) 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回                                                                                          |                |                |    |
| (16) 对外委托贷款取得的损益                                                                                                       |                |                |    |
| (17) 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                                                                                  |                |                |    |
| (18) 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                                                                              |                |                |    |

| 非经常性损益明细                | 2021 年度               | 2020 年度               | 说明 |
|-------------------------|-----------------------|-----------------------|----|
| (19) 受托经营取得的托管费收入       |                       |                       |    |
| (20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -1,941,423.44         | 7,524,183.98          |    |
| (21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目  | 35,280,688.92         | 18,366,178.01         |    |
| <b>非经常性损益合计</b>         | <b>388,977,159.38</b> | <b>334,634,283.76</b> |    |
| 减：所得税影响金额               | 86,616,482.43         | 74,247,335.85         |    |
| <b>扣除所得税影响后的非经常性损益</b>  | <b>302,360,676.95</b> | <b>260,386,947.91</b> |    |
| 其中：归属于母公司所有者的非经常性损益     | 226,790,251.60        | 183,695,347.64        |    |
| 归属于少数股东的非经常性损益          | 75,570,425.35         | 76,691,600.27         |    |

## (二) 净资产收益率及每股收益

2021年度：

| 报告期利润                   | 加权平均净资产收益率<br>(%) | 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          | 21.07             | 8.69   | 8.69   |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 13.30             | 5.49   | 5.49   |

2020年度：

| 报告期利润                   | 加权平均净资产收益率<br>(%) | 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          | 20.65             | 8.13   | 8.13   |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 14.06             | 5.53   | 5.53   |





# 营业执照

(副本) (15-1)

统一社会信用代码

911101085923425568

扫描二维码  
“国家企业信用  
信息公示系统”  
了解更多登记、  
备案、许可、监  
管信息



成立日期 2012年03月05日  
合伙期限 2012年03月05日 至 长期  
主要经营场所 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

名称 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)  
类型 特殊普通合伙企业  
经营范围 邱靖之  
1101080212359

审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、变更、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；法律、法规规定的其他业务；企业管理咨询、会计培训、技术服务、应用软件开发、技术服务、技术咨询、计算机系统（数据处理）的银行、产品、PUE值在1.4以上的云计算数据中心（市场管理部门批准）；企业管理咨询、销售及辅助设备、下期出资时间为2022年02月28日，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；不得开展限制和禁止类项目的经营活动。



登记机关

2022年01月28日

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过  
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所

执业证书

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

名称：

邱靖之

首席合伙人：

主任会计师：

经营场所：

北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

特殊普通合伙

组织形式：

11010150

执业证书编号：

京财会许可[2011]0105号

批准执业文号：

2011年11月14日

批准执业日期：



证书序号：0000175

## 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：

二〇一八年七月二十六日

中华人民共和国财政部制

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



2015年4月13日

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



2017年3月13日

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



2016年03月23日

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



姓名: 袁刚  
证书编号: 110101500102



姓名: 袁刚  
Sex: 男  
出生日期: 1985-02-25  
工作单位: 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)  
身份证号码: 142602198502251235



证书编号:  
No. of Certificate  
110101500102

批准注册协会:  
Authorized Institute of CPAs  
北京注册会计师协会

发证日期:  
Date of Issuance  
2013年06月07日



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



2014年4月11日

# 年度检验登记

## Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 110101500655  
No. of Certificate

批准注册协会: 北京注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2020 07 15  
Date of Issuance

年 月 日  
y m d

# 年度检验登记

## Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日  
y m d

# 年度检验登记

## Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 月 日  
y m d



姓名: 王娟  
Full name

性 别: 女  
Sex

