

北京科锐国际人力资源股份有限公司
2022 年 1-6 月
财务报告

索引	页码
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并所有者权益变动表	9-10
— 母公司所有者权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-103

合并资产负债表

编制单位：北京科锐国际人力资源股份有限公司（合并）

单位：人民币元

项 目	附注	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	六、1	853,089,646.32	1,076,498,130.97
交易性金融资产	六、2	174,193.53	174,193.53
应收票据		-	-
应收账款	六、3	1,858,573,903.05	1,548,352,699.37
预付款项	六、4	26,528,633.13	18,044,191.05
其他应收款	六、5	73,377,579.45	87,433,355.25
合同资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	六、6	4,353,881.97	4,806,208.18
流动资产合计		2,816,097,837.45	2,735,308,778.35
非流动资产：			
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款	六、7	20,798,057.19	23,761,176.63
长期股权投资	六、8	116,342,621.66	116,856,617.28
其他权益工具投资		-	-
固定资产	六、9	10,868,114.36	10,714,669.40
使用权资产	六、10	95,514,348.72	110,962,682.32
无形资产	六、11	192,630,191.20	186,961,520.68
开发支出	六、12	28,575,740.40	10,196,043.29
商誉	六、13	159,525,109.33	159,985,442.11
长期待摊费用	六、14	12,022,285.69	13,551,632.70
递延所得税资产	六、15	20,497,239.74	20,187,431.06
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		656,773,708.29	653,177,215.47
资产总计		3,472,871,545.74	3,388,485,993.82

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

编制单位：北京科锐国际人力资源股份有限公司（合并）

单位：人民币元

项 目	附注	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
流动负债：			
短期借款	六、16	92,871,813.56	41,916,712.98
交易性金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款	六、17	96,710,360.57	79,425,198.29
预收款项		-	-
合同负债	六、18	81,169,609.29	63,575,902.79
应付职工薪酬	六、19	426,674,899.87	480,500,332.08
应交税费	六、20	182,498,775.82	194,584,710.98
其他应付款	六、21	195,684,607.67	160,874,031.25
一年内到期的非流动负债	六、22	38,091,600.43	43,038,487.12
其他流动负债	六、23	12,276,338.65	8,310,163.84
流动负债合计		1,125,978,005.86	1,072,225,539.33
非流动负债：			
长期借款		-	-
租赁负债	六、24	56,369,187.59	68,396,468.75
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债	六、25	3,351,630.39	3,411,239.45
递延收益	六、26	81,308.78	46,861.20
递延所得税负债	六、15	29,083,620.23	30,098,341.89
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		88,885,746.99	101,952,911.29
负 债 合 计		1,214,863,752.85	1,174,178,450.62
股东权益：			
股本	六、27	196,837,115.00	196,887,795.00
其他权益工具		-	-
资本公积	六、28	996,574,535.45	1,056,813,030.05
减：库存股	六、29	18,841,977.58	38,003,308.58
其他综合收益	六、30	-5,601,066.22	-4,297,935.84
盈余公积	六、31	47,690,602.05	47,690,602.05
未分配利润	六、32	882,241,633.13	791,639,927.17
归属于母公司股东权益合计		2,098,900,841.83	2,050,730,109.85
少数股东权益		159,106,951.06	163,577,433.35
股东权益合计		2,258,007,792.89	2,214,307,543.20
负债和股东权益总计		3,472,871,545.74	3,388,485,993.82

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

编制单位：北京科锐国际人力资源股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		408,670,272.27	627,541,756.40
交易性金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	十五、1	162,177,447.89	93,159,692.30
预付款项		10,605,381.51	4,836,433.91
其他应收款	十五、2	743,273,757.00	617,497,250.07
合同资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		521,161.94	3,319,836.14
流动资产合计		1,325,248,020.61	1,346,354,968.82
非流动资产：			
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十五、3	604,605,116.57	412,753,846.40
其他权益工具投资		-	-
固定资产		5,518,819.33	5,006,700.69
使用权资产		27,548,608.26	30,867,208.12
无形资产		12,037,788.64	12,177,370.98
开发支出		-	-
长期待摊费用		2,272,906.61	2,587,404.14
递延所得税资产		12,398,445.20	11,344,989.73
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		664,381,684.61	474,737,520.06
资 产 总 计		1,989,629,705.22	1,821,092,488.88

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表(续)

编制单位：北京科锐国际人力资源股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
流动负债：			
短期借款		-	-
交易性金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		7,099,218.41	10,982,364.97
预收款项		-	-
合同负债		972,714.22	993,817.53
应付职工薪酬		47,168,968.07	80,335,096.69
应交税费		3,308,136.22	2,672,131.99
其他应付款		151,259,890.41	144,733,765.59
一年内到期的非流动负债		10,720,319.26	9,363,440.90
其他流动负债		4,028,024.04	610,245.69
流动负债合计		224,557,270.63	249,690,863.36
非流动负债：			
长期借款		-	-
租赁负债		16,158,981.09	20,490,417.52
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		1,007,085.95	1,007,085.95
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		17,166,067.04	21,497,503.47
负 债 合 计		241,723,337.67	271,188,366.83
股东权益：			
股本		196,837,115.00	196,887,795.00
其他权益工具		-	-
资本公积		1,046,986,041.67	1,045,268,009.20
减：库存股		17,942,300.00	37,103,631.00
其他综合收益		-	-
盈余公积		47,690,602.05	47,690,602.05
未分配利润		474,334,908.83	297,161,346.80
股东权益合计		1,747,906,367.55	1,549,904,122.05
负债和股东权益总计		1,989,629,705.22	1,821,092,488.88

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：北京科锐国际人力资源股份有限公司（合并）

单位：人民币元

项 目	附注	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
一、营业总收入		4,407,032,511.74	3,156,665,906.63
其中：营业收入	六、33	4,407,032,511.74	3,156,665,906.63
二、营业总成本		4,223,443,559.38	3,016,459,050.72
其中：营业成本	六、33	3,971,022,009.40	2,822,565,270.29
税金及附加	六、34	25,014,970.41	17,194,835.26
销售费用	六、35	99,698,508.46	67,027,686.60
管理费用	六、36	105,296,690.41	87,059,444.71
研发费用	六、37	20,139,636.84	17,140,212.94
财务费用	六、38	2,271,743.86	5,471,600.92
其中：利息费用		2,199,119.93	3,992,008.71
利息收入		4,730,226.92	1,306,439.41
加：其他收益	六、39	23,929,057.24	9,777,536.41
投资收益（损失以“-”号填列）	六、40	-513,995.62	1,735,894.68
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-513,995.62	1,735,894.68
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、41	-2,740,635.17	-4,699,232.44
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、42	-32,157.01	36,686.90
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		204,231,221.80	147,057,741.46
加：营业外收入	六、43	13,648,480.33	12,467,137.63
减：营业外支出	六、44	289,274.40	105,356.29
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		217,590,427.73	159,419,522.80
减：所得税费用	六、45	49,231,653.05	40,101,331.64
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		168,358,774.68	119,318,191.16
（一）按经营持续性分类		168,358,774.68	119,318,191.16
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		168,358,774.68	119,318,191.16
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
（二）按所有权归属分类		168,358,774.68	119,318,191.16
1. 归属于母公司所有者的净利润		131,346,988.77	102,837,708.74
2. 少数股东损益		37,011,785.91	16,480,482.42
六、其他综合收益的税后净额		-3,885,509.38	-252,012.67
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-1,303,130.38	-417,367.01
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额		-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-1,303,130.38	-417,367.01
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2. 其他债权投资公允价值变动		-	-
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
4. 其他债权投资信用减值准备		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-1,303,130.38	-417,367.01
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-2,582,379.00	165,354.34
七、综合收益总额		164,473,265.30	119,066,178.49
归属于母公司股东的综合收益总额		130,043,858.39	102,420,341.73
归属于少数股东的综合收益总额		34,429,406.91	16,645,836.76
八、每股收益：		-	-
（一）基本每股收益		0.6716	0.5695
（二）稀释每股收益		0.6699	0.5665

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

编制单位：北京科锐国际人力资源股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
一、营业收入	十五、4	214,397,617.69	178,661,770.45
减：营业成本	十五、4	144,687,121.51	105,643,986.42
税金及附加		1,140,916.32	896,906.93
销售费用		29,471,464.02	27,983,683.68
管理费用		36,682,313.70	31,455,342.20
研发费用		2,322,818.91	4,087,136.94
财务费用		-2,483,272.05	3,001,906.95
加：其他收益		788,787.59	592,532.10
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	214,943,654.57	138,225,219.38
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	十五、5	-1,823,043.43	1,235,219.38
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,927,645.35	-2,287,749.81
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		216,381,052.09	142,122,809.00
加：营业外收入		500,005.08	92,932.91
减：营业外支出		13,156.85	5,861.76
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		216,867,900.32	142,209,880.15
减：所得税费用		-1,050,944.52	885,463.32
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		217,918,844.84	141,324,416.83
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		217,918,844.84	141,324,416.83
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
六、综合收益总额		217,918,844.84	141,324,416.83

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：北京科锐国际人力资源股份有限公司（合并）

单位：人民币元

项 目	附注	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,789,703,155.56	2,776,029,197.51
收到的税费返还		1,578,072.41	1,360,805.98
收到其他与经营活动有关的现金	六、46	44,517,284.17	26,490,290.80
经营活动现金流入小计		4,835,798,512.14	2,803,880,294.29
购买商品、接受劳务支付的现金		978,517,641.80	551,558,232.56
支付给职工以及为职工支付的现金		3,550,108,145.10	2,268,709,549.18
支付的各项税费		338,349,631.39	181,863,571.33
支付其他与经营活动有关的现金	六、46	81,629,550.00	67,378,797.07
经营活动现金流出小计		4,948,604,968.29	3,069,510,150.14
经营活动产生的现金流量净额		-112,806,456.15	-265,629,855.85
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,259.76	663.72
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		6,259.76	663.72
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		31,335,945.60	10,578,975.51
投资支付的现金		83,435,596.99	2,535,865.46
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金	六、46	144,000.00	-
投资活动现金流出小计		114,915,542.59	13,114,840.97
投资活动产生的现金流量净额		-114,909,282.83	-13,114,177.25
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		660,000.00	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		660,000.00	-
取得借款所收到的现金		1,253,567,039.20	1,034,214,564.29
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		1,254,227,039.20	1,034,214,564.29
偿还债务所支付的现金		1,198,900,053.47	919,088,585.99
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		18,322,366.84	2,698,252.11
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		15,524,208.88	-
支付其他与筹资活动有关的现金	六、46	34,705,993.37	24,799,410.77
筹资活动现金流出小计		1,251,928,413.68	946,586,248.87
筹资活动产生的现金流量净额		2,298,625.52	87,628,315.42
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-78,942.43	-623,625.27
五、现金及现金等价物净增加额		-225,496,055.89	-191,739,342.95
加：年初现金及现金等价物余额		1,075,585,702.21	485,764,137.50
六、年末现金及现金等价物余额		850,089,646.32	294,024,794.55

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

编制单位：北京科锐国际人力资源股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		155,513,730.42	145,711,538.86
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		4,055,552.02	489,316,446.92
经营活动现金流入小计		159,569,282.44	635,027,985.78
购买商品、接受劳务支付的现金		20,982,371.37	28,420,279.84
支付给职工以及为职工支付的现金		203,801,857.54	131,655,908.23
支付的各项税费		5,538,908.20	10,863,964.50
支付其他与经营活动有关的现金		152,071,095.40	843,271,218.74
经营活动现金流出小计		382,394,232.51	1,014,211,371.31
经营活动产生的现金流量净额		-222,824,950.07	-379,183,385.53
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		70,000,000.00	-
取得投资收益收到的现金		216,766,698.00	136,990,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		3,688.79	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		286,770,386.79	136,990,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		10,998,586.67	1,210,701.80
投资支付的现金		261,878,883.60	-
支付其他与投资活动有关的现金		144,000.00	-
投资活动现金流出小计		273,021,470.27	1,210,701.80
投资活动产生的现金流量净额		13,748,916.52	135,779,298.20
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		223,000,000.00	403,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		223,000,000.00	403,000,000.00
偿还债务支付的现金		223,000,000.00	283,015,616.64
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		149,916.13	2,250,577.59
支付其他与筹资活动有关的现金		9,638,956.04	6,996,304.70
筹资活动现金流出小计		232,788,872.17	292,262,498.93
筹资活动产生的现金流量净额		-9,788,872.17	110,737,501.07
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-6,578.41	-4,166.48
五、现金及现金等价物净增加额		-218,871,484.13	-132,670,752.74
加：年初现金及现金等价物余额		627,541,756.40	173,779,104.99
六、年末现金及现金等价物余额		408,670,272.27	41,108,352.25

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：北京科锐国际人力资源股份有限公司（合并）

单位：人民币元

项 目	2022 年 1-6 月								
	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	196,887,795.00	-	1,056,813,030.05	38,003,308.58	-4,297,935.84	47,690,602.05	791,639,927.17	163,577,433.35	2,214,307,543.20
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	196,887,795.00	-	1,056,813,030.05	38,003,308.58	-4,297,935.84	47,690,602.05	791,639,927.17	163,577,433.35	2,214,307,543.20
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-50,680.00	-	-60,238,494.60	-19,161,331.00	-1,303,130.38	-	90,601,705.96	-4,470,482.29	43,700,249.69
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-1,303,130.38	-	131,346,988.77	34,429,406.91	164,473,265.30
（二）股东投入和减少资本	-50,680.00	-	-60,238,494.60	-19,161,331.00	-	-	-	-20,943,030.28	-62,070,873.88
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	660,000.00	660,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-50,680.00	-	1,911,526.90	-19,161,331.00	-	-	-	-	21,022,177.90
4. 其他	-	-	-62,150,021.50	-	-	-	-	-21,603,030.28	-83,753,051.78
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-40,745,282.81	-17,956,858.92	-58,702,141.73
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-40,745,282.81	-17,956,858.92	-58,702,141.73
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	196,837,115.00	-	996,574,535.45	18,841,977.58	-5,601,066.22	47,690,602.05	882,241,633.13	159,106,951.06	2,258,007,792.89

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表（续）

编制单位：北京科锐国际人力资源股份有限公司（合并）

单位：人民币元

项 目	2021 年 1-6 月								
	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	182,856,000.00	-	301,880,700.05	51,245,521.00	-640,623.92	34,116,907.50	571,375,025.44	144,511,030.27	1,182,853,518.34
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	182,856,000.00	-	301,880,700.05	51,245,521.00	-640,623.92	34,116,907.50	571,375,025.44	144,511,030.27	1,182,853,518.34
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-63,160.00	-	8,873,370.66	-14,141,890.00	-417,367.01	-	102,837,708.74	3,764,495.94	129,136,938.33
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-417,367.01	-	102,837,708.74	16,645,836.76	119,066,178.49
（二）股东投入和减少资本	-63,160.00	-	8,873,370.66	-14,141,890.00	-	-	-	-	22,952,100.66
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-63,160.00	-	8,202,029.84	-14,141,890.00	-	-	-	-	22,280,759.84
4. 其他	-	-	671,340.82	-	-	-	-	-	671,340.82
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-12,881,340.82	-12,881,340.82
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-12,881,340.82	-12,881,340.82
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	182,792,840.00	-	310,754,070.71	37,103,631.00	-1,057,990.93	34,116,907.50	674,212,734.18	148,275,526.21	1,311,990,456.67

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

编制单位：北京科锐国际人力资源股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2022 年 1-6 月							
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	196,887,795.00	-	1,045,268,009.20	37,103,631.00	-	47,690,602.05	297,161,346.80	1,549,904,122.05
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	196,887,795.00	-	1,045,268,009.20	37,103,631.00	-	47,690,602.05	297,161,346.80	1,549,904,122.05
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-50,680.00	-	1,718,032.47	-19,161,331.00	-	-	177,173,562.03	198,002,245.50
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	217,918,844.84	217,918,844.84
（二）股东投入和减少资本	-50,680.00	-	1,718,032.47	-19,161,331.00	-	-	-	20,828,683.47
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-50,680.00	-	1,718,032.47	-19,161,331.00	-	-	-	20,828,683.47
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-40,745,282.81	-40,745,282.81
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-40,745,282.81	-40,745,282.81
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）其他	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	196,837,115.00	-	1,046,986,041.67	17,942,300.00	-	47,690,602.05	474,334,908.83	1,747,906,367.55

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表（续）

编制单位：北京科锐国际人力资源股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2021 年 1-6 月							
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	182,856,000.00	-	293,125,208.11	51,245,521.00	-	34,116,907.50	193,702,436.39	652,555,031.00
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	182,856,000.00	-	293,125,208.11	51,245,521.00	-	34,116,907.50	193,702,436.39	652,555,031.00
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-63,160.00	-	8,202,029.84	-14,141,890.00	-	-	141,324,416.83	163,605,176.67
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	141,324,416.83	141,324,416.83
（二）股东投入和减少资本	-63,160.00	-	8,202,029.84	-14,141,890.00	-	-	-	22,280,759.84
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-63,160.00	-	8,202,029.84	-14,141,890.00	-	-	-	22,280,759.84
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）其他	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	182,792,840.00	-	301,327,237.95	37,103,631.00	-	34,116,907.50	335,026,853.22	816,160,207.67

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

北京科锐国际人力资源股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

一、 公司的基本情况

北京科锐国际人力资源股份有限公司(以下简称“本公司”,在包含子公司时统称“本集团”)是根据科锐国际人力资源(北京)有限公司全体股东于2014年12月签署的《北京科锐国际人力资源股份有限公司发起人协议书》及公司章程约定,以科锐国际人力资源(北京)有限公司截至2014年10月31日经信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)审计后的净资产折股整体改制设立的。2015年6月本公司转增资本,增资完成后本公司注册资本为人民币13,500万元。

截至2017年6月2日,本公司成功发行人民币普通股4,500万股,募集资金总额为人民币29,475.00万元,其中新增注册资本(股本)为人民币4,500.00万元,本公司注册资本变更为18,000.00万元,已于2017年7月20日取得北京市工商行政管理局核发的企业法人工商营业执照,统一社会信用代码为911100007825037280,法定代表人:高勇,公司住所:北京市朝阳区朝外大街16号中国人寿大厦1301。

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

2020年12月1日本公司发布了《北京科锐国际人力资源股份有限公司关于2019年限制性股票激励计划预留限制性股票登记完成的公告》,根据信永中和会计师事务所出具的XYZH/2020BJAA20016验资报告,截至2020年11月20日,已收到激励对象缴纳的购买限制性股票的款项,共计16,887,920.00元,其中增加股本人民币569,000.00元,增加资本公积人民币16,318,920.00元。截至2021年12月31日,公司实收资本18,285.60万元。

2021年5月13日本公司发布了《北京科锐国际人力资源股份有限公司关于部分限制性股票回购注销完成的公告》,根据信永中和会计师事务所出具的XYZH/2021BJAA20122验资报告,截至2021年03月01日,已回购20名激励对象缴纳的63,160股限制性股票的款项合计人民币948,852.68元,其中减少股本人民币63,160.00元,减少资本公积人民币885,692.68元。截至2021年06月30日,公司实收资本182,792,840.00元,工商变更已完成,注册资本182,792,840.00元。

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

北京科锐国际人力资源股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

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

截至2022年6月30日，本公司股权结构情况如下：

股东名称	持股数量(股)	持股比(%)
霍尔果斯泰永康达创业投资有限公司	59,862,540.00	30.4122
天津奇特咨询有限公司	8,551,062.00	4.3442
广发基金管理有限公司—社保基金四二零组合	8,357,561.00	4.2459
香港中央结算有限公司	6,816,489.00	3.4630
中国工商银行—广发稳健增长证券投资基金	6,300,000.00	3.2006
上海浦东发展银行股份有限公司—华夏创新未来 18 个月封闭运作混合型证券投资基金	4,782,633.00	2.4297
CAREER SEARCH AND CONSULTING (HONG KONG) LIMITED	3,755,165.00	1.9078
中国农业银行股份有限公司—华夏复兴混合型证券投资基金	3,607,146.00	1.8326
中国建设银行股份有限公司—华夏兴和混合型证券投资基金	3,311,309.00	1.6823
中国工商银行股份有限公司—东方红启元三年持有期混合型证券投资基金	2,672,300.00	1.3576
境内上市人民币普通股(A股)持有人	88,820,910.00	45.1241
合计	196,837,115.00	100.0000

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

北京科锐国际人力资源股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

二、合并财务报表范围

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

三、财务报表的编制基础

1. 编制基础

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

2. 持续经营

公司自报告期末起 12 个月持续经营能力不存在重大不确定性。

四、重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 营业周期

公司营业周期为 12 个月。

4. 记账本位币

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

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

北京科锐国际人力资源股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

6. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

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

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

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

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

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

7. 现金及现金等价物

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

北京科锐国际人力资源股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

8. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

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

(2) 外币财务报表的折算

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

9. 金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债,相关的交易费用直接计入当期损益;对于其他类别的金融资产和金融负债,相关交易费用计入初始确认金额。当本集团按照《企业会计准则第14号——收入》(“收入准则”)确认的未包含重大融资成分应收账款或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的,初始确认的应收账款则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

(1) 金融资产的分类与计量

初始确认后,本集团对不同类别的金融资产,分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

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,且本集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标,则本集团将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。

该金融资产采用实际利率法,按摊余成本进行后续计量,发生减值时或终止确认产生的利得或损失,计入当期损益。

① 实际利率法与摊余成本

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

北京科锐国际人力资源股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

实际利率,是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量,折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时,在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量,但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金,加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额,再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

本集团对分类为以摊余成本计量的金融资产与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按照实际利率法确认利息收入。除下列情况外,本集团根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入:

对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产,本集团自初始确认起,按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产,本集团在后续期间,按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值,本集团转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

2) 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

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,且本集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标的,则该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

与该金融资产相关的减值损失或利得、采用实际利率法计算的利息收入及汇兑损益计入当期损益,除此以外该金融资产的公允价值变动均计入其他综合收益。该金融资产终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括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和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。

不符合分类为以摊余成本计量的金融资产或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条件的金融资产均分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益。

在初始确认时,为消除或显著减少会计错配,本集团可将金融资产不可撤销地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。

北京科锐国际人力资源股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

除属于套期关系的一部分的金融资产外,以公允价值对该等金融资产进行后续计量,并将公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

4) 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

初始确认时,本集团可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具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。本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的,该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,不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。

进行指定后,该金融资产的公允价值变动在其他综合收益中进行确认,该金融资产终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。本集团持有该权益工具投资期间,在本集团收取股利的权利已经确立,与股利相关的经济利益很可能流入本集团,且股利的金额能够可靠计量时,确认股利收入并计入当期损益。

(2) 金融工具减值

本集团对分类为以摊余成本计量的金融工具、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工具、租赁应收款、合同资产和应收账款以及贷款承诺以预期信用损失为基础确认损失准备。

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

对于其他金融工具,除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外,本集团在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加,本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备;若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加,本集团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。信用损失准备的增加或转回金额,除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外,作为减值损失或利得计入当期损益。对于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,本集团在其他综合收益中确认其信用损失准备,并将减值损失或利得计入当期损益,且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本集团在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备,但在当期资产负债表日,该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的,本集团在当期资产负债表日按照相当于未来12个月内预期信用损失的

金额计量该金融工具的损失准备,由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

10. 应收款项

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

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

(1) 涉及金额重大,有长期合作关系或合作关系有异常情况等的应收款项,本集团不考虑减值矩阵,而是根据应收账款的具体信用风险特征,如客户信用评级,行业及业务特点,历史回款与坏账损失情况等,在应收款项初始确认时按照整个存续期内预期信用损失的金额确认坏账准备。本集团在每个报告日重新评估应收款项余下的存续期内预期信用损失的金额变动调整损失准备。

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

预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。

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

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

11. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资和对合营企业、联营企业的投资。

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%(含)以上但低于50%的表决权时,通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位20%以下表决权的,还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策

北京科锐国际人力资源股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

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

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。例如:通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的,在合并日,根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积,资本公积不足冲减的,冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。例如:通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的,按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的,原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整,在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权在金融资产中采用公允价值核算的,原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

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

本集团对子公司投资采用成本法核算,对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

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

北京科锐国际人力资源股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

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

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

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

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的,对每一项交易分别进行会计处理。属于一揽子交易的,将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理,但是,在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额,确认为其他综合收益,到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

12. 固定资产

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

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

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

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

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

13. 使用权资产

使用权资产,是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

(1) 初始计量

在租赁期开始日,本集团按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项:①租赁负债的初始计量金额;②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额,存在租赁激励的,扣除已享受的租赁激励相关金额;③发生的初始直接费用,即为达成租赁所发生的增量成本;④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本,属于为生产存货而发生的除外。

(2) 后续计量

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

①使用权资产的折旧

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

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

本集团在确定使用权资产的折旧年限时,遵循以下原则:能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧;无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的,在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

②使用权资产的减值

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

14. 无形资产

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

北京科锐国际人力资源股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

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

本集团内部研究开发项目主要包括“科锐国际CTS系统V2.0”、“即派平台V5.0”、“HRO”、“才到HRCLLOUD平台软件”、“医脉同道V2.0”、“禾蛙互联产业平台”、“信息安全建设V1.0”、“即派平台”、“ERP Center”、“科锐国际数据平台”、“才到云招考一体化”、“标签与激活系统工具”等,本集团的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性,分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出,应当于发生时计入当期损益;开发阶段的支出同时满足下列条件的,确认为无形资产,不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益:

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图;
- (3) 运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场;
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

15. 长期资产减值

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

出现减值的迹象如下:

- (1) 资产的市价当期大幅度下跌,其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌;
- (2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化,从而对企业产生不利影响;

北京科锐国际人力资源股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高,从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率,导致资产可收回金额大幅度降低;

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏;

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置;

(6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期,如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等;

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

减值测试中,根据未来现金流折现法对可收回金额进行测算。

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

16. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用包括经营租入固定资产改良费用。该等费用在受益期内平均摊销,如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益,则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。经营租入固定资产改良费用的摊销年限为1年以上。

17. 合同负债

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

18. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

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

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

辞退福利指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。在本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时,和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日,确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。

19. 租赁负债

(1) 初始计量

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

1) 租赁付款额

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

2) 折现率

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

(2) 后续计量

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

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

(3) 重新计量

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本集团按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；②保余值预计的应付金额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动（该情形下，采用修订后

北京科锐国际人力资源股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

的折现率折现);④购买选择权的评估结果发生变化(该情形下,采用修订后的折现率折现);⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化(该情形下,采用修订后的折现率折现)。

20. 预计负债

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

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

21. 股份支付

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

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

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

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

22. 收入确认原则和计量方法

(1) 收入确认原则

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

满足下列条件之一时,本集团属于在某一时段内履行履约义务;否则,属于在某一时点履行履约义务,于客户获得明确商品或服务控制权的时点确认收入。

北京科锐国际人力资源股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1) 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益;

2) 客户能够控制本集团履约过程中进行的服务;

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

对于在某一时段内履行的履约义务,本集团在该段时间内按照履约进度确认收入,并按照投入法确定履约进度。履约进度不能合理确定时,本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的成本金额确认收入,直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务,本集团在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。

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

(2) 收入确认的具体方法为:

1) 灵活用工业务

本集团对外提供灵活用工业务,此业务分为岗位外包和业务外包。

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

2) 中高端人才访寻业务

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

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

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

3) 招聘流程外包业务

北京科锐国际人力资源股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

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

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

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

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

4) 技术服务

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

5) 其他业务

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

23. 政府补助

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

北京科锐国际人力资源股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

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

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

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

24. 借款费用

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

其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

25. 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

26. 租赁

本集团租赁业务的形式主要是经营租赁的承租方和融资租赁的承租方。

根据《财政部关于修订印发〈企业会计准则第21号-租赁〉的通知》(财会[2018]35号),在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业,自2019年1月1日期实施新租赁准则;其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日期实行新租赁准则。

2021年1月1日,本集团施行的新租赁准则内容如下:

(1) 租赁的识别

租赁,是指在一定期间内,出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日,本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价,则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利,本集团评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益,并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

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

(2) 本集团作为承租人

1) 租赁确认

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

2) 租赁变更

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

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

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的,在租赁变更生效日,本集团按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊,重新确定变更后的租赁期;并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现,以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时,本集团采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率;无法确定剩余租赁期间

北京科锐国际人力资源股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

的租赁内含利率的,本集团采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响,本集团区分以下情形进行会计处理:①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的,承租人应当调减使用权资产的账面价值,并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的,承租人相应调整使用权资产的账面价值。

3) 短期租赁和低价值资产租赁

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

(3) 本集团为出租人

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

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

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

1) 融资租赁会计处理

①初始计量

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

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。租赁收款额,是指出租人因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项,包括:①承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额;存在租赁激励的,扣除租赁激励相关金额;②取决于指数或比率的可变租赁付款额,该款项在初始

计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；④承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

②后续计量

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

③租赁变更的会计处理

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

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

2) 经营租赁的会计处理

①租金的处理

在租赁期内各个期间，本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

②提供的激励措施

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

③初始直接费用

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

④折旧

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

⑤可变租赁付款额

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

⑥经营租赁的变更

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

27. 其他重要的会计政策和会计估计

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

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

(1) 应收款项减值的会计估计

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

(2) 商誉减值准备的会计估计

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

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

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

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

(3) 无形资产减值准备的会计估计

北京科锐国际人力资源股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

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

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

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

(4) 固定资产减值准备的会计估计

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

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

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

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

(5) 递延所得税资产确认的会计估计

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

(6) 固定资产、无形资产的可使用年限

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

(7) 预计收入退回准备

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

北京科锐国际人力资源股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

28. 重要会计政策变更及其影响

本集团本期无重要会计政策变更。

五、 税 项

1. 主要税种及税率

(1) 企业所得税

本集团境内子公司适用的企业所得税税率为25%。

境外子公司适用的所得税税率如下：

纳税主体名称	所得来源	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
Career International-FOS Pte Ltd	新加坡	17.00%	17.00%
Career International AP (HongKong) Limited	中国香港	16.50%	16.50%
Aurex Recruitment Group Holdings Limited	中国香港	16.50%	16.50%
Career international FOS Sdn Bhd	马来西亚	18.00%	18.00%
Aurex Recruitment Group Americas, Inc.	美国	21.00%	21.00%
AxG Contracting LLC	美国	—	—
Aurex Group, LLC	美国	—	—
Investigo Limited	英国	19.00%	19.00%
Investigo Europe B.V.	荷兰	—	—
Investigo LLC	美国	—	—
Caraffi. Ltd	英国	19.00%	19.00%
Aurex Group Australia Pty Ltd	澳大利亚	27.50%— 30.00%	27.50%— 30.00%
Aurex Group Australia Holdings Pty Ltd	澳大利亚	27.50%— 30.00%	27.50%— 30.00%

注：AxG Contracting LLC 为合伙制公司，股东为Aurex Group, LLC，其缴纳所得税的方式为先分利润后缴纳；Aurex Group, LLC为合伙制公司，股东为两位自然人及Aurex Recruitment Group Americas, Inc.，其缴纳所得税的方式为先分利润后缴纳，自然人根

北京科锐国际人力资源股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

据所得缴纳个人所得税; Aurex Group Inc. 和 Investigo LLC 根据其分得的利润及自身应纳税所得额,在累进税率级次中采用适用的所得税税率进行缴纳。

(2) 增值税

本集团境内子公司各项业务增值税情况如下:

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

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

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

3) 销售商品收入适用13%税率。

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

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

增值税应纳税额为当期销项税抵减当期进项税后的余额。

(3) 城建税及教育费附加

本集团城建税、教育费附加以及地方教育费附加均以应纳增值税额为计税依据,其中,陕西科锐尔、宁波康肯、津科智睿、成都科之锐、科锐汇聘咨询、速聘、翰林、锐致、东莞科之锐、云武华、安拓咨询、渝飞安拓、苏州安拓、才客脉聘、聚聘、科锐武汉、科锐江城、科锐长春、乌鲁木齐科锐、天津薪睿、北京融睿和天津智锐适用税率分别为3.5%、1.5%和1%,北京兴航适用税率分别为5%、3%和2%,其余各家境内子公司适用税率分别为7%、3%和2%。

2. 税收优惠

才客脉聘、苏州安拓、渝飞安拓、石河子科锐系小规模纳税人,根据《关于明确增值税小规模纳税人免征增值税政策的公告》(财政部、税务总局财税 2019 第 13 号)的规定,“自 2021 年 4 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日,对月销售额 15 万元以下(含本数)的增值税小规模纳税人,免征增值税”;根据《关于对增值税小规模纳税人免征增值税的公告》(财政部、税务总局公告 2022 年第 15 号)的规定,“自 2022 年 4 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日,增值税小规模纳税人适用 3%征收率的应税销售收入,免征增值税;适用 3%预征率的预缴增值税项目,暂停预缴增值税”。

北京科锐国际人力资源股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

本集团境内子公司,根据《关于设备 器具扣除有关企业所得税政策执行问题的公告》(国家税务总局),规定“企业在 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日期间新购进的设备、器具,单位价值不超过 500 万元的,允许一次性计入当期成本费用在计算应纳税所得额时扣除”,及《关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》(财政部、税务总局公告 2021 年第 6 号),“500 万元以下设备器具一次性扣除等部分优惠政策已延续实施,执行期限延长至 2023 年 12 月 31 日”,自 2018 年 1 月 1 日起至 2023 年 12 月 31 日新购进的设备均一次性计入当期成本费用在计算应纳税所得额时扣除。

科锐数字、苏州聚聘、云武华,根据财政部、税务总局科技部的财税[2018]99 号文,《关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》,关于完善研究开发费用税前加计扣除政策的通知,科技型中小企业开展研发活动中实际发生的研发费用,未形成无形资产计入当期损益的,在按规定据实扣除的基础上,在 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日期间,再按照实际发生额的 75%在税前加计扣除;形成无形资产的,在上述期间按照无形资产成本的 175%在税前摊销。2021 年的《政府工作报告》提出,自 2021 年 1 月 1 日起延续执行企业研发费用加计扣除 75%政策。

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

根据《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》国家税务总局公告 2021 年第 8 号和《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》财政部税务总局公告 2022 年第 13 号,自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日,对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分,减按 12.5%计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税,故应纳税所得额不超过 100 万元的部分实际企

北京科锐国际人力资源股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

业所得税税率为 2.5%；自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税，故应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分实际企业所得税税率为 5%。宁波康肯、天津薪睿、北京兴航本年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元，故实际企业所得税税率为 5%；翰林、锐致、速聘、科锐汇聘咨询、科锐江城、云武华、津科智睿、安拓咨询、渝飞安拓、苏州安拓、才客脉聘、苏州聚聘、科锐智慧、西藏亦庄、科锐武汉、科锐长春、乌鲁木齐科锐、天津智锐、北京融睿、科锐数字（芜湖）、万万禾、科锐南京本年应纳税所得额不超过 100 万元，故实际企业所得税税率为 2.5%。

北京科锐国际人力资源股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“期初”系指2022年1月1日,“期末”系指2022年6月30日,“本期”系指2022年1月1日至6月30日,“上期”系指2021年1月1日至6月30日,货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	-	-
银行存款	850,089,646.32	1,075,585,702.21
其他货币资金	3,000,000.00	912,428.76
合计	853,089,646.32	1,076,498,130.97
其中:存放在境外的款项总额	52,652,910.50	60,894,130.57

1.1 使用受到限制的货币资金

项目	期末余额	期初余额
其他货币资金	3,000,000.00	912,428.76

注:截至2022年6月30日,使用权受到限制的货币资金如下:

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

2. 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
交易性权益工具投资	174,193.53	174,193.53

北京科锐国际人力资源股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

3. 应收账款

(1) 应收账款总体情况

项目	期末余额	期初余额
应收账款	1,887,495,639.35	1,575,206,823.74
减: 信用损失准备	28,921,736.30	26,854,124.37
合计	1,858,573,903.05	1,548,352,699.37

(2) 应收账款分类情况

项目	原值				
	账龄				合计
	1 年以内	1 至 2 年	2 至 3 年	3 年以上	
正常风险组合	1, 860, 220, 498. 49	8, 453, 123. 63	3, 513, 772. 49	15, 308, 244. 74	1, 887, 495, 639. 35

(续)

项目	信用损失准备					净值	计提理由
	账龄				合计		
	1 年以内	1 至 2 年	2 至 3 年	3 年以上			
正常风险组合	6, 892, 342. 34	3, 750, 649. 15	2, 970, 500. 07	15, 308, 244. 74	28, 921, 736. 30	1, 858, 573, 903. 05	按存续期信用风险计提

北京科锐国际人力资源股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 应收账款整体账龄

账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	信用损失准备	计提比例 (%)	应收账款	信用损失准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,860,220,498.49	6,892,342.34	0.37	1,552,899,632.69	6,794,568.43	0.44
1-2 年	8,453,123.63	3,750,649.15	44.37	4,717,338.68	3,023,452.05	64.09
2-3 年	3,513,772.49	2,970,500.07	84.54	3,845,718.50	3,291,970.02	85.60
3 年以上	15,308,244.74	15,308,244.74	100.00	13,744,133.87	13,744,133.87	100.00
合计	1,887,495,639.35	28,921,736.30	—	1,575,206,823.74	26,854,124.37	—

(4) 本期应收账款信用损失准备情况

类别	期初余额	本期变动金额					期末余额
		计提	核销坏账冲回	收回或转回	转销或核销	汇率变动影响	
信用损失准备	26,854,124.37	2,729,896.85	—	62,431.08	400,779.65	-199,074.19	28,921,736.30

(5) 本年实际核销的应收账款 400,779.65 元。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	信用损失准备期末余额
单位 1	143,044,171.51	1 年以内	7.58	529,263.43
	234,022.85	1-2 年	0.01	103,835.94
	36,450.00	2-3 年	—	30,814.83
单位 2	112,163,447.77	1 年以内	5.94	415,004.76
单位 3	53,739,198.79	1 年以内	2.85	198,835.04
	75,000.00	2-3 年	—	63,405.00
单位 4	44,145,399.08	1 年以内	2.34	163,337.98

北京科锐国际人力资源股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	信用损失准备期末余额
	14,310.00	2-3 年	-	12,097.67
单位 5	39,764,793.21	1 年以内	2.11	147,129.73
合计	393,216,793.21	——	20.83	1,663,724.38

4. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	26,007,806.53	98.04	17,230,152.49	95.49
1-2 年	520,826.60	1.96	814,038.56	4.51
合计	26,528,633.13	100.00	18,044,191.05	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的情况

单位名称	期末余额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
单位 1	5,351,768.85	1 年以内	20.17
单位 2	2,002,317.06	1 年以内	7.55
单位 3	1,265,929.21	1 年以内	4.77
单位 4	851,217.26	1 年以内	3.21
单位 5	692,282.75	1 年以内	2.61
合计	10,163,515.13	——	38.31

北京科锐国际人力资源股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

5. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	73,377,579.45	87,433,355.25
合计	73,377,579.45	87,433,355.25

5.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
传统劳务派遣及其他代垫款	45,268,757.62	63,654,410.89
押金	21,869,912.19	20,372,540.50
其他	2,167,177.04	584,962.99
员工借款	1,688,986.55	1,255,976.82
股权处置款	1,565,464.05	1,565,464.05
投资款(注)	817,282.00	-
小计	73,377,579.45	87,433,355.25
减:信用损失准备	-	-
合计	73,377,579.45	87,433,355.25

注:2022 年 6 月 10 日,本集团之子公司上海科之锐与共创梦理(天津)企业管理咨询有限公司签订股权转让协议,以 1,816,183.00 万元价格购买子公司融睿公司 13.4774% 少数股东股权,根据协议约定分三次支付股权转让款,截至 2022 年 6 月 30 日,尚未完成交割,已支付股权购置款 817,282.00 元。

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	期末余额			期初余额		
	其他应收款	信用减值准备	计提比例(%)	其他应收款	信用损失准备	计提比例(%)
1 年以内	62,732,725.17	-	-	77,451,023.53	-	-
1-2 年	2,414,456.38	-	-	2,829,639.69	-	-
2-3 年	2,005,360.13	-	-	2,451,121.51	-	-
3 年以上	6,225,037.77	-	-	4,701,570.52	-	-
合计	73,377,579.45	-	-	87,433,355.25	-	-

北京科锐国际人力资源股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 本期计提、收回或转回的其他应收款信用损失准备情况

信用损失准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
期初余额	-	-	-	-
期初余额在本期	-	-	-	-
--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	-	-	76,464.17	76,464.17
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	76,464.17	76,464.17
其他变动	-	-	-	-
合并范围变更之影响	-	-	-	-
期末余额	-	-	-	-

(4) 本年无收回或转回的信用损失准备情况

(5) 本期实际核销其他应收款情况

单位名称	其他应收款项性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
单位 1	往来款	76,464.17	款项无法收回	是

北京科锐国际人力资源股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(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	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	信用损失准备期末余额
单位 1	传统劳务派遣及其他代付款	4,653,624.02	1 年以内	6.34	-
单位 2	传统劳务派遣及其他代付款	4,290,931.16	1 年以内	5.85	-
单位 3	传统劳务派遣及其他代付款	4,131,537.09	1 年以内	5.63	-
单位 4	押金	3,987,677.01	1 年以内	5.43	-
单位 5	传统劳务派遣及其他代付款	3,148,883.28	1 年以内	4.29	-
合计	——	20,212,652.56	——	27.54	-

(7) 本期不涉及政府补助的其他应收款项。

6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴所得税	3,277,377.50	3,816,369.42
待抵扣进项税	831,967.30	667,265.70
其他	244,537.17	322,573.06
合计	4,353,881.97	4,806,208.18

北京科锐国际人力资源股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

7. 长期应收款

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	
股息优先分配权	—	—	—	—	—	—	—
原值	24,036,100.76	—	24,036,100.76	28,490,266.17	—	28,490,266.17	13%
减：未实现融资收益	3,238,043.57	—	3,238,043.57	4,729,089.54	—	4,729,089.54	13%
合计	20,798,057.19	—	20,798,057.19	23,761,176.63	—	23,761,176.63	—

注：本公司子公司香港 AP 之子公司 Investigo 的少数股东 Fufill (2) Limited、香港 AP、经理人和本公司签定的《关于 Investigo 的股东投资》约定，在香港 AP 收购 Investigo 52.5% 股份后，Investigo 的股利政策为通过股利的方式分配当年度经审计后公司税后利润至少 50%。宣告分配的任何股利，均应首先支付科锐 HKAP 持有的股份对应股利部分，直至向香港 AP 分配股利总金额达到 9,400,000.00 英镑。本年根据股东约定，长期应收款年末余额 20,798,057.19 元为本公司之子公司香港 AP 优先分配股利金额的折现金额。

北京科锐国际人力资源股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

8. 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动						期末余额	减值准备 期末余额
		追加 投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	宣告发放 现金股利 和利润	计提减 值准备	其 他		
一、合营企业	2,879,112.43	-	-	481,071.91	-	-	-	3,360,184.34	-
河南汇融科锐人力资源有限公司	2,879,112.43	-	-	481,071.91	-	-	-	3,360,184.34	
二、联营企业	113,977,504.85	-	-	-995,067.53	-	-	-	112,982,437.32	1,447,456.66
北京三刻科技有限公司	937,826.03	-	-	-50,540.45	-	-	-	887,285.58	
北京合志可成科技有限公司	-	-	-	-	-	-	-	-	1,447,456.66
无锡智瑞工业服务外包有限公司	66,009,751.84	-	-	160,152.40	-	-	-	66,169,904.24	-
河北雄安人力资源服务有限公司	6,041,029.72	-	-	478,734.70	-	-	-	6,519,764.42	-
天津尚贤投资管理有限公司	1,177,865.25	-	-	198,530.69	-	-	-	1,376,395.94	-
天津尚贤资产管理合伙企业(有限合伙)	999,333.37	-	-	0.03	-	-	-	999,333.40	-
尚贤(天津)创业投资基金合伙企业(有限合伙)	18,445,027.42	-	-	522,243.66	-	-	-	18,967,271.08	-
中测高科(北京)人才测评中心有限公司	15,317,888.13	-	-	-2,084,288.45	-	-	-	13,233,599.68	-
天津易科睿企业服务有限公司	48,783.09	-	-	-73.22	-	-	-	48,709.87	-
人才科锐(山东)人力资源信息服务有限公司	5,000,000.00	-	-	-219,826.89	-	-	-	4,780,173.11	-
合计	116,856,617.28	-	-	-513,995.62	-	-	-	116,342,621.66	1,447,456.66

北京科锐国际人力资源股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

9. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	10,868,114.36	10,714,669.40
固定资产清理	-	-
合计	10,868,114.36	10,714,669.40

9.1 固定资产

项目	办公家具及设备	运输设备	合计
一、账面原值	——	——	——
1. 期初余额	37,068,124.91	3,209,701.90	40,277,826.81
2. 本期增加金额	2,546,415.40	-	2,546,415.40
(1) 购置	2,546,415.40	-	2,546,415.40
3. 本期减少金额	293,738.52	-	293,738.52
(1) 处置或报废	149,789.59	-	149,789.59
(2) 汇率变动影响	143,948.93	-	143,948.93
4. 期末余额	39,320,801.79	3,209,701.90	42,530,503.69
二、累计折旧	——	——	——
1. 期初余额	27,070,369.40	2,492,788.01	29,563,157.41
2. 本期增加金额	2,164,773.97	144,794.85	2,309,568.82
(1) 计提	2,164,773.97	144,794.85	2,309,568.82
3. 本期减少金额	210,336.90	-	210,336.90
(1) 处置或报废	132,418.24	-	132,418.24
(2) 汇率变动影响	77,918.66	-	77,918.66
4. 期末余额	29,024,806.47	2,637,582.86	31,662,389.33
三、减值准备	——	——	——
1. 期初余额	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-
四、账面价值	——	——	——
1. 期末账面价值	10,295,995.32	572,119.04	10,868,114.36
2. 期初账面价值	9,997,755.51	716,913.89	10,714,669.40

北京科锐国际人力资源股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

10. 使用权资产

项目	房屋建筑物	电子设备	合计
一、账面原值	——	——	——
1. 期初余额	149,002,717.70	16,074,071.50	165,076,789.20
2. 本期增加金额	13,574,453.49	957,629.33	14,532,082.82
(1) 租入	13,574,453.49	957,629.33	14,532,082.82
3. 本期减少金额	20,786,103.78	603,618.29	21,389,722.07
(1) 处置	18,746,420.78	5,316.73	18,751,737.51
(2) 汇率变动影响	2,039,683.00	598,301.56	2,637,984.56
4. 期末余额	141,791,067.41	16,428,082.54	158,219,149.95
二、累计折旧	——	——	——
1. 期初余额	49,912,129.18	4,201,977.70	54,114,106.88
2. 本期增加金额	24,732,442.35	1,888,798.01	26,621,240.36
(1) 计提	24,732,442.35	1,888,798.01	26,621,240.36
3. 本期减少金额	17,878,328.00	152,218.01	18,030,546.01
(1) 处置	17,614,533.60	5,316.73	17,619,850.33
(2) 汇率变动影响	263,794.40	146,901.28	410,695.68
4. 期末余额	56,766,243.53	5,938,557.70	62,704,801.23
三、减值准备	——	——	——
1. 期初余额	—	—	—
2. 本期增加金额	—	—	—
3. 本期减少金额	—	—	—
4. 期末余额	—	—	—
四、账面价值	——	——	——
1. 期末账面价值	85,024,823.88	10,489,524.84	95,514,348.72
2. 期初账面价值	99,090,588.52	11,872,093.80	110,962,682.32

北京科锐国际人力资源股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

11. 无形资产

项目	计算机软件	商标	数据库	合计
一、账面原值	——	——	——	——
1. 期初余额	109,074,008.00	97,938,423.42	25,883,923.69	232,896,355.11
2. 本期增加金额	13,853,868.73	—	—	13,853,868.73
(1) 购置	1,333,159.78	—	—	1,333,159.78
(2) 内部研发	12,517,912.25	—	—	12,517,912.25
(3) 汇率变动影响	2,796.70	—	—	2,796.70
3. 本期减少金额	789,165.15	—	—	789,165.15
(1) 处置	789,165.15	—	—	789,165.15
4. 期末余额	122,138,711.58	97,938,423.42	25,883,923.69	245,961,058.69
二、累计摊销	——	——	——	——
1. 期初余额	26,708,756.19	10,133,371.62	9,092,706.62	45,934,834.43
2. 本期增加金额	5,438,035.28	1,430,640.39	1,294,196.18	8,162,871.85
(1) 计提	5,435,238.58	1,430,640.39	1,294,196.18	8,160,075.15
(2) 汇率变动影响	2,796.70	—	—	2,796.70
3. 本期减少金额	766,838.79	—	—	766,838.79
(1) 处置	766,838.79	—	—	766,838.79
4. 期末余额	31,379,952.68	11,564,012.01	10,386,902.80	53,330,867.49
三、减值准备	——	——	——	——
1. 期初余额	—	—	—	—
2. 本期增加金额	—	—	—	—
3. 本期减少金额	—	—	—	—
4. 期末余额	—	—	—	—
四、账面价值	——	——	——	——
1. 期末账面价值	90,758,758.90	86,374,411.41	15,497,020.89	192,630,191.20
2. 期初账面价值	82,365,251.81	87,805,051.80	16,791,217.07	186,961,520.68

注：本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 5.09%。

北京科锐国际人力资源股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

12. 开发支出

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
		内部开发支出	确认为无形资产	转入当期损益	
CTSV2.0	3,528,610.07	3,484,448.61	7,013,058.68	-	-
科锐国际数据平台	1,288,574.32	1,572,419.17	-	-	2,860,993.49
即派平台 V5.0	5,378,858.90	125,994.67	5,504,853.57	-	-
ERPCenter	-	3,518,466.26	-	-	3,518,466.26
HRO	-	2,704,260.29	-	-	2,704,260.29
标签与激活	-	691,829.68	-	-	691,829.68
即派盒子平台	-	23,237.35	-	-	23,237.35
医脉同道 V2.0	-	6,898,704.86	-	-	6,898,704.86
信息安全建设 V1.0-统一身份认证授权 管理系统	-	193,246.33	-	-	193,246.33
禾蛙互联产业平台	-	3,101,815.24	-	-	3,101,815.24
才到云招考一体化-面试系统	-	339,081.54	-	-	339,081.54
才到云招考一体化-报名系统	-	2,587,440.52	-	-	2,587,440.52
才到 HRCLLOUD 平台软件 V21	-	5,656,664.84	-	-	5,656,664.84
合计	10,196,043.29	30,897,609.36	12,517,912.25	-	28,575,740.40

北京科锐国际人力资源股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

13. 商誉

被投资单位名称	期初余额	本期增加		本期减少	期末余额
		企业合并形成	汇率变动	汇率变动	
上海康肯市场营销有限公司	6,268,428.39	-	-	-	6,268,428.39
秦皇岛速聘信息咨询有限公司	799,055.66	-	-	-	799,055.66
ANTAL 国际商务咨询（北京）有限公司、安拓奥古（北京）人力资源服务有限公司	9,296,963.56	-	-	-	9,296,963.56
Career International-FOS Pte.Ltd	2,497,473.80	-	-	-	2,497,473.80
Aurex Recruitment Group Holdings Limited	14,389,870.59	-	-	-	14,389,870.59
北京融睿诚通金融服务外包有限公司	11,176,583.23	-	-	-	11,176,583.23
Investigo Limited	99,438,178.97	-	-	-	99,438,178.97
Caraffi.Ltd	8,431,172.58	-	-	460,332.78	7,970,839.80
上海云武华科技有限公司	7,687,715.33	-	-	-	7,687,715.33
合计	159,985,442.11	-	-	460,332.78	159,525,109.33

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

北京科锐国际人力资源股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

14. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	本期其他减少	汇率变动	期末余额
经营租入固定资产改良	13,551,632.70	1,936,189.12	3,442,152.30	-	-23,383.83	12,022,285.69

15. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
可抵扣亏损	68,543,328.28	8,615,064.55	57,904,060.68	6,201,244.13
信用损失准备	23,523,110.51	5,729,814.71	19,939,943.70	4,798,588.15
已计提尚未支付的预提费用	15,697,359.70	3,819,011.23	30,837,128.52	7,590,098.45
预计负债	8,225,684.00	1,962,511.42	5,350,529.72	1,226,653.03
资产减值准备	1,447,456.66	361,864.17	1,447,456.66	361,864.17
其他	49,853.67	8,973.66	49,906.28	8,983.13
合计	117,486,792.82	20,497,239.74	115,529,025.56	20,187,431.06

注：本集团海外子公司按照当地适用税率和政策确认暂时性差异和递延所得税资产。

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制下企业合并公允价值与账面成本的差额	129,013,932.29	27,450,463.80	133,040,435.53	28,307,299.41
固定资产加速折旧	6,703,386.86	1,633,156.43	7,327,663.40	1,791,042.48
合计	135,717,319.15	29,083,620.23	140,368,098.93	30,098,341.89

北京科锐国际人力资源股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 未确认递延所得税资产的明细

项目	期末余额	期初余额
境内子公司可抵扣亏损	68,295,943.47	57,625,329.66

16. 短期借款

借款类别	期末余额	期初余额
信用借款	-	-
质押借款(注)	92,871,813.56	41,916,712.98
合计	92,871,813.56	41,916,712.98

注:本集团之英国子公司 Investigo 质押借款 10,287,751.43 英镑,是基于 investigo 与 Lloyds Bank 于 2016 年 12 月 22 日签订的应收账款融资协议取得的短期借款。英国子公司 Caraffi 质押借款 1,126,470.11 英镑,是基于 Caraffi 与 Lloyds Bank 于 2022 年 4 月 4 日签订的应收账款融资协议取得的短期借款。

17. 应付账款

(1) 应付账款明细

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	95,617,353.12	78,568,890.60
1 年以上	1,093,007.45	856,307.69
合计	96,710,360.57	79,425,198.29

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
单位 1	569,900.33	尚未结算
单位 2	187,674.46	尚未结算
合计	757,574.79	—

18. 合同负债

项目	期末余额	期初余额
提供服务类预收款	81,169,609.29	63,575,902.79

北京科锐国际人力资源股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

19. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	合并范围变更之影响	期末余额
短期薪酬	441,406,299.52	3,787,870,604.09	3,834,181,598.84	-	395,095,304.77
离职后福利-设定提存计划	39,094,032.56	328,546,354.12	336,060,791.58	-	31,579,595.10
辞退福利	-	-	-	-	-
合计	480,500,332.08	4,116,416,958.21	4,170,242,390.42	-	426,674,899.87

(2) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	合并范围变更之影响	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	402,184,920.53	3,366,225,721.08	3,416,156,993.98	-	352,253,647.63
社会保险费	28,306,601.41	223,966,662.87	227,286,489.43	-	24,986,774.85
其中：医疗保险费	19,769,536.39	161,075,005.72	165,890,121.80	-	14,954,420.31
工伤保险费	1,856,995.07	5,595,433.83	5,911,431.26	-	1,540,997.64
生育保险费	1,076,966.67	6,489,580.46	6,616,848.44	-	949,698.69
社保-其他	5,603,103.28	50,806,642.86	48,868,087.93	-	7,541,658.21
住房公积金	7,823,660.61	173,371,133.65	176,353,575.96	-	4,841,218.30
商业保险	2,793,744.70	14,041,528.81	11,470,076.22	-	5,365,197.29
其他	297,372.27	10,265,557.68	2,914,463.25	-	7,648,466.70
合计	441,406,299.52	3,787,870,604.09	3,834,181,598.84	-	395,095,304.77

北京科锐国际人力资源股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	合并范围变更之影响	期末余额
基本养老保险	37,291,571.08	318,441,258.02	325,789,123.44	-	29,943,705.66
失业保险费	1,802,461.48	10,105,096.10	10,271,668.14	-	1,635,889.44
合计	39,094,032.56	328,546,354.12	336,060,791.58	-	31,579,595.10

北京科锐国际人力资源股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

20. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	109,513,109.75	125,458,622.35
企业所得税	34,297,295.57	37,921,954.14
个人所得税	33,971,470.01	26,968,065.77
城市维护建设税	2,750,783.07	2,470,149.47
教育费附加	1,965,105.19	1,764,907.02
其他	1,012.23	1,012.23
合计	182,498,775.82	194,584,710.98

21. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	972.75	-
应付股利	46,542,539.06	9,198,090.00
其他应付款	149,141,095.86	151,675,941.25
合计	195,684,607.67	160,874,031.25

21.1 应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	972.75	-

21.2 应付股利

项目	期末余额	期初余额
应付股东股利	40,745,282.81	-
应付少数股东股利	5,797,256.25	9,198,090.00
合计	46,542,539.06	9,198,090.00

21.3 其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
传统劳务派遣及其他代垫款	46,249,433.09	31,792,728.76
报销款	23,039,370.45	25,590,264.64
限制性股票	18,893,888.90	38,013,856.20
社保及社保服务费	16,196,219.28	10,142,415.84
房租、物业及水电	10,851,946.25	10,742,401.49
其他税金	9,664,753.75	7,128,909.43
中介机构费及服务费	8,705,386.36	11,474,236.43
市场费用	3,710,768.05	4,733,075.55

北京科锐国际人力资源股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

款项性质	期末余额	期初余额
会议费	2,576,039.49	1,262,907.83
其他	2,458,432.97	1,680,587.14
办公费	2,400,984.33	2,918,770.77
资产采购及维护费	1,886,623.77	2,415,893.72
往来款	1,543,867.88	537,033.54
简历下载	524,291.04	789,595.40
电话费	403,039.53	363,522.70
培训费	26,630.72	164,442.79
机票	9,420.00	847,803.56
递延股权对价款	—	1,077,495.46
合计	149,141,095.86	151,675,941.25

22. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	38,091,600.43	43,038,487.12
合计	38,091,600.43	43,038,487.12

23. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
收入退回准备金	12,276,338.65	8,310,163.84

24. 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	58,927,743.33	71,761,037.01
减：未确认的融资费用	2,558,555.74	3,364,568.26
合计	56,369,187.59	68,396,468.75

25. 预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
辞退风险金	2,205,384.31	2,206,623.00	员工辞退赔偿
房屋修缮	1,146,246.08	1,204,616.45	房屋修缮
合计	3,351,630.39	3,411,239.45	—

26. 递延收益

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

北京科锐国际人力资源股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

27. 股本

股东名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股份总额	196,887,795.00	-	50,680.00	196,837,115.00

注：本期减少系：2022 年 4 月 7 日本公司发布了《北京科锐国际人力资源股份有限公司关于部分限制性股票回购注销完成的公告》，本期回购 9 名激励对象缴纳的 56,680 股限制性股票的款项合计人民币 1,075,487.36 元，其中减少股本人民币 50,680.00 元。

28. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价(注 1)	1,023,933,916.74	18,245,023.80	63,174,828.86	979,004,111.68
其他资本公积 (注 2)	32,879,113.31	2,936,334.26	18,245,023.80	17,570,423.77
合计	1,056,813,030.05	21,181,358.06	81,419,852.66	996,574,535.45

注 1：本期资本公积-股本溢价增加：本公司限制性股票解锁导致资本公积-股本溢价增加 18,245,023.80 元。

本期资本公积-股本溢价减少：(1)本公司回购限制性股票减少资本公积 1,024,807.36 元。(2)本公司之子公司香港 AP 对 Investigo 增资取得 10%股权，购买子公司少数股权支付的对价与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额 62,150,021.50 元减少资本公积。

注 2：本期其他资本公积增加系本公司股权激励股份支付确认 2,742,839.83 元，本集团之子公司 Aurex Group 股权激励股份支付确认 193,494.43 元。

本期其他资本公积减少系本公司限制性股票解锁导致其他资本公积转入资本公积-股本溢价 18,245,023.80 元。

29. 库存股

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票回购义务	38,003,308.58	-	19,161,331.00	18,841,977.58

注：本期减少系本公司限制性股票解锁 932,220 股以及回购未达到解锁条件 50,680 股导致的回购义务减少 19,161,331.00 元。

北京科锐国际人力资源股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

30. 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后将重分类进损益的其他综合收益	—	—	—	—	—	—	—
外币财务报表折算差额	-4,297,935.84	-3,885,509.38	-	-	-1,303,130.38	-2,582,379.00	-5,601,066.22

31. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	47,690,602.05	-	-	47,690,602.05

北京科锐国际人力资源股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

32. 未分配利润

项目	本期数	上年数
上期期末余额	791,639,927.17	571,375,025.44
加: 期初未分配利润调整数	-	-
本期期初余额	791,639,927.17	571,375,025.44
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	131,346,988.77	252,542,936.81
减: 提取法定盈余公积	-	13,573,694.55
应付普通股股利	40,745,282.81	18,704,340.53
本期期末余额	882,241,633.13	791,639,927.17

33. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项目	2022 年 1-6 月		上年同期	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,407,032,511.74	3,971,022,009.40	3,156,665,906.63	2,822,565,270.29
其他业务	-	-	-	-
合计	4,407,032,511.74	3,971,022,009.40	3,156,665,906.63	2,822,565,270.29

(2) 营业收入成本-按业务类型分类

产品名称	2022 年 1-6 月	上年同期
主营业务收入	—	—
灵活用工	3,837,344,586.61	2,517,802,037.88
中高端人才访寻	381,425,957.64	319,632,011.71
招聘流程外包	64,969,187.33	68,165,698.82
技术服务	15,654,411.23	8,909,539.63
其他	107,638,368.93	242,156,618.59
合计	4,407,032,511.74	3,156,665,906.63
主营业务成本	—	—
灵活用工	3,564,697,253.75	2,331,893,263.06
中高端人才访寻	238,603,505.21	197,554,629.09
招聘流程外包	45,900,914.54	40,733,306.63
技术服务	12,900,722.44	5,537,342.63
其他	108,919,613.46	246,846,728.88
合计	3,971,022,009.40	2,822,565,270.29

北京科锐国际人力资源股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

34. 税金及附加

项目	2022 年 1-6 月	上年同期
城市维护建设税	13,249,462.86	8,967,578.71
教育费附加	9,464,714.50	6,448,256.11
印花税	216,838.29	28,851.26
其他	2,083,954.76	1,750,149.18
合计	25,014,970.41	17,194,835.26

35. 销售费用

项目	2022 年 1-6 月	上年同期
人工成本	75,730,532.27	48,130,220.81
市场费用	10,661,084.22	9,255,779.40
办公及业务招待费	4,579,565.69	2,933,242.26
简历下载	2,383,448.43	2,110,706.99
房租物业水电	2,575,968.63	1,684,804.38
差旅及交通费	1,838,806.75	1,577,202.29
会议费	742,534.13	600,411.54
折旧摊销	485,792.34	314,262.69
通讯费	304,442.70	208,787.16
其他	396,333.30	212,269.08
合计	99,698,508.46	67,027,686.60

36. 管理费用

项目	2022 年 1-6 月	上年同期
人工成本	60,595,294.71	38,927,552.38
信息化建设费	9,997,496.75	9,580,639.19
折旧及摊销	9,645,642.95	6,158,434.44
房租物业及水电	8,744,015.84	8,827,723.10
律师及审计费	5,613,900.92	5,131,407.99
办公及业务招待费	3,208,671.82	2,923,677.05
股份支付	2,930,854.27	9,098,270.24
培训费	2,733,254.95	2,853,241.94
通讯费	604,160.00	108,518.92
差旅费	561,884.84	1,283,459.46
会议费及董事会费	460,563.19	1,612,289.82
上市费用	127,563.73	142,074.76

北京科锐国际人力资源股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2022 年 1-6 月	上年同期
税费	9,620.10	343,001.43
其他	63,766.34	69,153.99
合计	105,296,690.41	87,059,444.71

37. 研发费用

项目	2022 年 1-6 月	上年同期
人工成本	14,948,163.91	14,131,486.02
折旧及摊销	2,974,370.91	1,492,680.13
租赁费	1,224,613.08	549,278.79
房租物业及水电	557,657.18	382,591.93
信息化建设费	120,007.80	307,256.76
办公费	160,749.72	125,798.89
通讯费	78,046.67	109,406.83
其他	76,027.57	41,713.59
合计	20,139,636.84	17,140,212.94

38. 财务费用

项目	2022 年 1-6 月	上年同期
利息支出	3,629,066.88	3,992,008.71
减：利息收入	4,730,226.96	1,306,439.41
加：汇兑损失	2,895,871.19	1,525,304.67
减：汇兑收益	-	-
加：银行手续费	418,712.06	355,264.56
加：其他支出	58,320.69	905,462.39
合计	2,271,743.86	5,471,600.92

39. 其他收益

(1) 其他收益明细

项目	2022 年 1-6 月	上年同期
补贴及补助	16,553,194.06	5,492,601.95
税费返还	5,137,936.30	2,967,778.59
加计抵减税额	2,237,926.88	1,298,597.87
其他	-	18,558.00
合计	23,929,057.24	9,777,536.41

北京科锐国际人力资源股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

(2) 在其他收益项目中列报的政府补助明细

项目	2022 年 1-6 月	上年同期	来源和依据	与资产相关 /与收益相关
企业发展资金	10,000,000.00	-	《天津港保税区管理委员会与北京科锐国际人力资源股份有限公司关于人力资源平台项目的投资合作协议》	与收益相关
稳岗及岗位补贴	5,304,676.15	2,912,567.19	《深圳市拟发放 2022 年度第一批、第三批失业保险稳岗返还资金公示》、《关于做好失业保险援企纾困保障民生有关工作的通知》、2020 年度残疾人就业保障金缴费指南	与收益相关
Employment security funds	681,177.59	44,421.49	《Subsidy Scheme for Employment Agencies》	与收益相关
就业补贴、创业就业政策补贴	525,740.32	1,039,792.27	《关于做好一次性吸纳就业补贴发放工作的通知》、根据教育部《关于应对新冠肺炎疫情做好 2020 届全国普通高等学校毕业生就业创业工作通知》	与收益相关
培训补贴	41,100.00	170,244.00	根据教育部《关于应对新冠肺炎疫情做好 2020 届全国普通高等学校毕业生就业创业工作的通知》（教学[2020]2 号）	与收益相关
疫情期间电费补助	500.00	-	净月高新区关于开展中小微企业助企纾困政策落实, 兑现房租和水电费补贴政策的通知	与收益相关
租房补贴	-	1,125,277.00	《长春市人民政府办公厅关于印发推进中国长春人力资源服务产业园发展实施办法的通知》长春市人民政府办公厅文件长府办发[2018]36 号、《东莞松山湖高新区人力资源服务业发展专项资金申请表》	与收益相关
创新型示范企业奖励资金	-	200,000.00	2020 年市级服务业发展引导资金（创新型示范企业奖励资金）公式名单	与收益相关
留岗红包	-	300.00	《关于做好 2021 年元旦和春节期间新冠肺炎疫情防控工作的通知》	与收益相关
合计	16,553,194.06	5,492,601.95	——	——

北京科锐国际人力资源股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

40. 投资收益

项目	2022 年 1-6 月	上年同期
权益法核算的长期股权投资收益	-513,995.62	1,735,894.68
合计	-513,995.62	1,735,894.68

41. 信用减值损失

项目	2022 年 1-6 月	上年同期
应收款项信用减值损失	-2,667,465.77	-4,699,232.44
其他应收款项信用减值损失	-73,169.40	-
合计	-2,740,635.17	-4,699,232.44

42. 资产处置收益

项目	2022 年 1-6 月	上年同期	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	-32,157.01	36,686.90	-32,157.01
其中：使用权资产处置收益	-32,157.01	36,686.90	-32,157.01
合计	-32,157.01	36,686.90	-32,157.01

43. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	2022 年 1-6 月	上年同期
政府补助	13,639,500.00	12,451,758.70
其他	8,980.33	15,378.93
合计	13,648,480.33	12,467,137.63

北京科锐国际人力资源股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 在营业外收入项目中列报的政府补助明细

项目	2022 年 1-6 月	上年同期	来源和依据	与资产相关 /与收益相关
开发扶持资金	11,934,000.00	9,113,000.00	根据《“十三五”期间浦东新区财政扶持经济发展的意见》（浦府[2017]18 号）文件精神，符合浦东“十三五”期间总部政策	与收益相关
促进经济发展政策资金	1,100,000.00	500,000.00	《朝阳区促进商务经济高质量发展若干措施》的政策条款、《泮西新城落实西咸新区 23 条稳经济保增长政策措施实施细则》	与收益相关
高端服务机构总部运营补贴	300,000.00	-	《高端服务机构总部运营补贴》	与收益相关
首次认定高新企业补贴	250,000.00	-	《上海张江国家自主创新示范区专项发展资金重点项目（沪科创办[2021]90 号）》	与收益相关
中小企业激励政策奖励	55,500.00	-	《区人民政府办公室关于印发江汉区支持中小企业加快发展若干激励政策的通知》	与收益相关
2021 年苏州市市级打造先进制造业基地专项资金链接	-	1,210,000.00	《2021 年苏州市市级打造先进制造业基地专项资金链接》	与收益相关
Paycheck Protection	-	849,821.03	《Loan Forgiveness》	与收益相关
Jobs Growth Incentive	-	192,239.01	《IRAS Jobs Growth Incentive》	与收益相关
Job Support	-	263,159.40	《Jobs Support Scheme》	与收益相关
2020 年线上培训补贴	-	154,000.00	《北京市人民政府办公厅关于应对新型冠状病毒感染的肺炎疫情 影响促进中小微企业持续健康发展的若干措施 京政办发[2020]7 号文》	与收益相关
Wage Credit	-	78,508.90	《Wage Credit Scgheme (WCS) -Payout for qualifying》	与收益相关

北京科锐国际人力资源股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	2022 年 1-6 月	上年同期	来源和依据	与资产相关 /与收益相关
Job keeper	-	53,721.36	《Boosting cash flow for employers》	与收益相关
残疾人超比例奖励	-	33,409.00	《关于印发〈上海市残疾人就业保障金征收使用管理实施办法〉的通知》	与收益相关
软件著作权登记补贴资金	-	3,900.00	《苏州工业园区进一步深化知识产权战略 实施细则》	与收益相关
合计	13,639,500.00	12,451,758.70	——	——

北京科锐国际人力资源股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

44. 营业外支出

项目	2022 年 1-6 月	上年同期
非流动资产处置损失	11,716.47	22,129.35
其中：固定资产报废损失	11,716.47	22,129.35
对外捐赠	239,142.85	8,871.28
其他	38,415.08	74,355.66
合计	289,274.40	105,356.29

45. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	2022 年 1-6 月	上年同期
当期所得税费用	50,556,192.86	42,462,403.33
递延所得税费用	-1,324,539.81	-2,361,071.69
合计	49,231,653.05	40,101,331.64

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2022 年 1-6 月
本期合并利润总额	217,590,427.73
按法定/适用税率计算的所得税费用	54,397,606.93
子公司适用不同税率的影响	-2,593,413.67
调整以前期间所得税的影响	-568,429.60
非应税收入的影响	272,653.78
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-2,038,675.40
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	-238,088.99
所得税费用	49,231,653.05

北京科锐国际人力资源股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

46. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2022 年 1-6 月	上年同期
政府补助	30,164,485.06	18,190,654.30
利息收入	4,708,332.16	1,370,382.60
其他补助	5,205,061.07	4,002,138.45
其他	4,439,405.88	2,927,115.45
合计	44,517,284.17	26,490,290.80

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2022 年 1-6 月	上年同期
支付的管理费用	28,644,217.04	33,162,028.57
支付的销售费用	26,520,879.34	19,352,629.40
传统劳务派遣业务代收款	15,611,148.84	9,204,644.68
支付保函保证金	3,000,000.00	-
支付的研发费用	1,990,535.16	1,515,446.79
其他	5,862,769.62	4,144,047.63
合计	81,629,550.00	67,378,797.07

3) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2022 年 1-6 月	上年同期
购买股权支付的中介费	144,000.00	-
合计	144,000.00	-

4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2022 年 1-6 月	上年同期
租金	33,630,506.01	24,799,410.77
限制性股票回购款	1,075,487.36	-
合计	34,705,993.37	24,799,410.77

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	2022 年 1-6 月	上年同期
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	——	——
净利润	168,358,774.68	119,318,191.16
加: 资产减值损失	-	-

北京科锐国际人力资源股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2022 年 1-6 月	上年同期
信用减值损失	2,740,635.17	4,699,232.44
固定资产折旧	2,309,568.82	2,222,803.00
使用权资产折旧	26,621,240.36	25,135,423.74
无形资产摊销	8,160,075.15	6,779,977.88
长期待摊费用摊销	3,442,152.30	2,944,478.06
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列）	32,157.01	-367.65
固定资产报废损失（收益以“-”填列）	11,716.47	-36,686.90
公允价值变动损失（收益以“-”填列）	-	-
财务费用（收益以“-”填列）	6,193,267.89	1,351,437.56
投资损失（收益以“-”填列）	513,995.62	-1,735,894.68
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	-309,808.68	-1,724,998.06
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）	-1,014,721.66	-635,686.83
存货的减少（增加以“-”填列）	-	-
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-513,008,173.41	-243,962,593.21
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	183,142,664.13	-179,985,172.36
经营活动产生的现金流量净额	-112,806,456.15	-265,629,855.85
2. 现金及现金等价物净变动情况：	——	——
现金的期末余额	850,089,646.32	294,024,794.55
减：现金的期初余额	1,075,585,702.21	485,764,137.50
现金及现金等价物净增加额	-225,496,055.89	-191,739,342.95

(3) 现金和现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	850,089,646.32	1,075,585,702.21
其中：库存现金	-	-
可随时用于支付的银行存款	850,089,646.32	1,075,585,702.21
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
二、现金等价物	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	850,089,646.32	1,075,585,702.21
四、受限制货币资金（注）	3,000,000.00	912,428.76
五、货币资金及结算备付金合计	853,089,646.32	1,076,498,130.97

注：货币资金具体受限情况详见本附注“六、1. 货币资金”所述。

北京科锐国际人力资源股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

47. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	—	—	57,304,110.19
其中：美元	3,330,019.45	6.71140	22,349,092.54
港币	5,299,763.91	0.85519	4,532,305.10
新加坡元	1,643,442.68	4.81700	7,916,463.39
林吉特	555,015.87	1.52504	846,421.40
英镑	2,176,550.78	8.13650	17,709,505.42
澳元	758,410.63	4.61450	3,499,685.85
欧元	46,565.28	7.00840	326,348.11
日元	2,529,271.00	0.04914	124,288.38
泰铢	0.02	0.19060	—
应收账款	—	—	502,931,966.98
其中：美元	5,108,970.26	6.71140	34,288,343.00
港币	6,113,949.67	0.85519	5,228,588.62
新加坡元	679,882.76	4.81700	3,274,995.25
林吉特	433,528.05	1.52504	661,147.62
英镑	56,285,993.56	8.13650	457,970,986.60
澳币	244,947.09	4.61450	1,130,308.35
欧元	48,361.55	7.00840	338,937.09
日元	786,740.94	0.04914	38,660.45
其他应收款	—	—	4,407,343.72
其中：美元	140,099.59	6.71140	940,264.39
港币	1,343,910.99	0.85519	1,149,299.24
新加坡元	160,500.00	4.81700	773,128.50
林吉特	56,992.72	1.52504	86,916.18
英镑	143,970.97	8.13650	1,171,419.80
澳元	62,046.94	4.61450	286,315.61
短期借款	—	—	92,871,813.56
其中：英镑	11,414,221.54	8.13650	92,871,813.56
应付账款	—	—	86,515,422.46
其中：美元	527,298.93	6.71140	3,538,914.04
英镑	10,176,544.61	8.13650	82,801,455.22
林吉特	36,340.71	4.81700	175,053.20

北京科锐国际人力资源股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其他应付款	—	—	21,791,562.44
其中：美元	287,383.82	6.71140	1,928,747.76
港币	2,274,825.84	0.85519	1,945,408.31
新加坡元	48,239.43	4.81700	232,369.33
林吉特	20,031.38	1.52504	30,548.67
英镑	2,151,279.28	8.13650	17,503,883.86
澳元	32,637.23	4.61450	150,604.51

(2) 境外经营实体

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

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

3) Aurex Recruitment Group Holdings Limited, 主要经营地：香港，记账本位币：港币，根据企业经营所处的主要经济环境中的货币确定。

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

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

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

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

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

9) Aurex Singapore Pte. Ltd., 主要经营地：新加坡，记账本位币：新加坡元，根据企业经营所处的主要经济环境中的货币确定。

10) Aurex Group Australia Holdings Pty Limited, 主要经营地：澳大利亚，记账本位币：澳元，根据企业经营所处的主要经济环境中的货币确定。

11) Aurex Group Australia Pty Limited, 主要经营地：澳大利亚，记账本位币：澳元，根据企业经营所处的主要经济环境中的货币确定。

北京科锐国际人力资源股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

12) Aurex Group Hong Kong Limited, 主要经营地: 香港, 记账本位币: 港币, 根据企业经营所处的主要经济环境中的货币确定。

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

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

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

48. 政府补助

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
开发扶持资金	11,934,000.00	营业外收入	11,934,000.00
促进经济发展政策资金	1,100,000.00	营业外收入	1,100,000.00
高端服务机构总部运营补贴	300,000.00	营业外收入	300,000.00
首次认定高新企业补贴	250,000.00	营业外收入	250,000.00
中小企业激励政策奖励	55,500.00	营业外收入	55,500.00
企业发展资金	10,000,000.00	其他收益	10,000,000.00
稳岗及岗位补贴	5,304,676.15	其他收益	5,304,676.15
Employment security funds	681,177.59	其他收益	681,177.59
就业补贴、创业就业政策补贴	525,740.32	其他收益	525,740.32
培训补贴	41,100.00	其他收益	41,100.00
疫情期间电费补助	500.00	其他收益	500.00
合计	30,192,694.06	——	30,192,694.06

七、合并范围的变化

1. 非同一控制下企业合并

本集团本期未发生非同一控制下企业合并。

2. 其他原因引起的合并范围变动

本期因新设纳入合并范围的公司: 科锐南京人力资源有限公司、石河子市科锐人才服务有限公司、赤峰科之锐人力资源服务有限公司。

北京科锐国际人力资源股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

八、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
北京欧格林咨询有限公司(以下简称北京欧格林)	北京	北京	人力资源服务	100.00	0.00	收购
上海科之锐人才咨询有限公司(以下简称上海科之锐)	上海	上海	人力资源服务	100.00	0.00	收购
北京才客脉聘技术有限公司(以下简称才客脉聘)	北京	北京	人力资源服务	100.00	0.00	收购
秦皇岛速聘信息咨询有限公司(以下简称秦皇岛速聘)	秦皇岛	秦皇岛	人力资源服务	100.00	0.00	收购
上海康肯市场营销有限公司(以下简称上海康肯)	上海	上海	人力资源服务	0.00	100.00	收购
ANTAL 国际商务咨询(北京)有限公司(以下简称安拓咨询)	北京	北京	人力资源服务	51.00	0.00	收购
安拓奥古(北京)人力资源服务有限公司(以下简称安拓奥古)	北京	北京	人力资源服务	51.00	0.00	收购
Career International - FOS Pte. Ltd(以下简称新加坡公司)	新加坡	新加坡	人力资源服务	0.00	100.00	收购
科锐尔人力资源服务(苏州)有限公司(以下简称科锐尔苏州)	苏州	苏州	人力资源服务	100.00	0.00	设立
科锐数字科技(苏州)有限公司(以下简称科锐数字)	苏州	苏州	计算机技术咨询	100.00	0.00	设立
Career International AP(HongKong) Limited(以下简称香港 AP)	香港	香港	人力资源服务	100.00	0.00	设立
汇聘管理咨询(上海)有限公司(以下简称科锐汇聘咨询)	上海	上海	人力资源服务	100.00	0.00	设立

北京科锐国际人力资源股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
Aurex Recruitment Group Holdings Limited (以下简称 Aurex Group)	香港	香港	人力资源服务	0.00	80.00	收购
北京亦庄国际人力资源有限责任公司 (以下简称亦庄国际)	北京	北京	人力资源服务	63.00	0.00	收购
西藏亦庄人力资源有限责任公司 (以下简称西藏亦庄)	西藏	西藏	人力资源服务	0.00	100.00	设立
苏州安拓奥古人力资源服务有限公司 (以下简称苏州安拓)	苏州	苏州	人力资源服务	0.00	100.00	设立
Career international FOS Sdn Bhd. (以下简称科锐马来西亚)	马来西亚	马来西亚	人力资源服务	0.00	100.00	收购
杭州科之锐人力资源有限公司 (以下简称杭州科之锐)	杭州	杭州	人力资源服务等	100.00	0.00	设立
杭州锐致商务咨询有限公司 (以下简称锐致)	杭州	杭州	信息咨询	0.00	100.00	设立
陕西科锐尔人力资源服务有限公司 (以下简称陕西科锐尔)	咸阳	咸阳	人力资源服务等	0.00	100.00	设立
Aurex Recruitment Group Americas, Inc. (以下简称美国 Inc)	美国特拉华州	美国特拉华州	人力资源服务等	0.00	100.00	设立
Aurex Group, LLC (以下简称美国 LLC)	美国特拉华州	美国特拉华州	人力资源服务等	0.00	51.00	设立
宁波康肯市场营销有限公司 (以下简称宁波康肯)	宁波	宁波	市场营销策划	0.00	100.00	设立
成都科之锐人力资源服务有限公司 (以下简称成都科之锐)	成都	成都	人力资源服务等	0.00	100.00	设立
北京兴航国际人力资源管理有限责任公司 (以下简称北京兴航)	北京	北京	人力资源服务等	0.00	60.00	设立

北京科锐国际人力资源股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
科锐翰林(武汉)咨询有限公司(以下简称翰林)	武汉	武汉	商务服务业	0.00	65.00	设立
北京融睿诚通金融服务外包有限公司(以下简称融睿)	北京	北京	软件和信息技术服务业	0.00	55.00	收购
天津津科智睿人力资源有限公司(以下简称津科智睿)	天津	天津	商务服务业	0.00	80.00	设立
苏州聚聘网络技术有限公司(以下简称苏州聚聘)	苏州	苏州	软件和信息技术服务业	0.00	100.00	设立
科锐国际人力资源(武汉)有限责任公司(以下简称科锐武汉)	武汉	武汉	商务服务业	100.00	0.00	设立
科锐国际人力资源(长春)有限公司(以下简称科锐长春)	长春	长春	商务服务业	100.00	0.00	设立
乌鲁木齐科锐高新人才服务有限公司(以下简称科锐乌鲁木齐)	乌鲁木齐	乌鲁木齐	人力资源服务等	51.00	0.00	设立
Investigo Limited(以下简称 Investigo)	英国	英国	人力资源服务等	0.00	62.50	收购
Investigo LLC(以下简称 Investigo LLC)	美国	美国	人力资源服务等	0.00	49.00	收购
Aurex Singapore Pte. Ltd(以下简称 Aurex 新加坡)	新加坡	新加坡	人力资源服务等	0.00	75.00	设立
东莞科之锐人力资源服务有限公司(以下简称东莞科之锐)	东莞	东莞	人力资源服务等	0.00	100.00	设立
天津薪睿网络技术有限公司(以下简称天津薪睿)	天津	天津	科技推广及应用服务	0.00	100.00	设立
渝飞安拓人力资源服务重庆有限公司(以下简称渝飞安拓)	重庆	重庆	人才中介服务等	0.00	100.00	设立

北京科锐国际人力资源股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
Aurex Group Australia Holdings Pty Limited (以下简称 Aurex Group Australia Holdings)	澳大利亚	澳大利亚	人力资源服务等	0.00	100.00	设立
Aurex Group Australia Pty Limited (以下简称 Aurex Australia)	澳大利亚	澳大利亚	人力资源服务等	0.00	65.00	设立
科锐江城人力资源管理咨询(武汉)有限公司(以下简称科锐江城)	武汉	武汉	人力资源服务等	0.00	80.00	设立
Aurex Group Hong Kong Limited (以下简称 Aurex HK)	香港	香港	人力资源服务等	0.00	95.00	设立
Caraffi. Ltd (以下简称 Caraffi)	英国	英国	人力资源服务等	0.00	70.00	收购
Investigo Europe B.V. (以下简称 B.V.)	荷兰	荷兰	人力资源服务等	0.00	100.00	设立
上海科锐派人才咨询有限公司(以下简称科锐派)	上海	上海	企业管理咨询等	0.00	100.00	设立
上海云武华科技有限公司(以下简称云武华)	上海	上海	软件和信息技术服务业	0.00	69.275	收购
天津智锐人力资源有限公司(以下简称天津智锐)	天津	天津	人力资源服务等	0.00	100.00	设立
北京融睿人力资源有限公司(以下简称北京融睿)	北京	北京	人力资源服务等	0.00	100.00	设立
AxG Contracting LLC (以下简称 AXG LLC)	美国	美国	人力资源服务等	0.00	100.00	设立
上海万万禾禾信息技术有限公司(以下简称万万禾禾)	上海	上海	软件和信息技术服务业	0.00	100.00	设立
科锐数字科技(芜湖)有限公司(以下简称科锐数字(芜湖))	芜湖	芜湖	互联网和相关服务	0.00	100.00	设立
科锐智慧科技(重庆)有限公司(以下简称科锐智慧)	重庆	重庆	软件和信息技术服务业	0.00	100.00	设立

北京科锐国际人力资源股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
石河子市科锐人才服务有限公司 (以下简称石河子科锐)	石河子	石河子	商务服务业	100.00	0.00	设立
赤峰科之锐人力资源服务有限公司 (以下简称赤峰科之锐)	赤峰	赤峰	商务服务业	100.00	0.00	设立
科锐南京人力资源有限公司 (以下简称科锐南京)	南京	南京	商务服务业	100.00	0.00	设立

北京科锐国际人力资源股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数 股东 持股 比例	本期归属于少 数股东的损益	本期增资	本期转出	本期向少数股 东宣告分派的 股利	期末少数股东 权益余额
安拓奥古（北京）人力资源服务有限公司（合并） &ANTAL 国际商务咨询（北京）有限公司（合并）	49.00%	416,275.35	-	-	-	9,542,678.22
Career International Search and Selection India Private Limited	0.00%	—	—	—	—	—
Aurex Recruitment Group Holdings Limited（合 并）	20.00%	-720,991.02	-	-	1,114,412.75	5,247,942.07
北京亦庄国际人力资源有限责任公司（合并）	37.00%	12,562,567.85	-	-	15,751,151.61	42,606,094.58
北京融睿诚通金融服务外包有限公司（合并）	45.00%	500,122.24	-	-	-	5,717,718.57
科锐翰林（武汉）咨询有限公司	35.00%	-147,552.63	-	-	-	1,182,863.11
Investigo Limited（合并）	37.50%	27,615,260.06	-	26,086,364.14	1,091,294.56	92,036,794.33
乌鲁木齐科锐高新人才服务有限公司	49.00%	-283,270.73	-	-	-	541,239.16

北京科锐国际人力资源股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2022 年 6 月 30 日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
ANTAL 国际商务咨询（北京）有限公司（合并）	2,620,548.11	576,864.80	3,197,412.91	1,791,250.95	56,566.39	1,847,817.34
安拓奥古（北京）人力资源服务有限公司（合并）	26,399,585.98	4,038,475.96	30,438,061.94	12,065,640.48	210,016.00	12,275,656.48
Career International Search and Selection India Private Limited	—	—	—	—	—	—
Aurex Recruitment Group Holdings Limited（合并）	27,488,856.13	818,267.84	28,307,123.97	9,422,560.92	225,169.04	9,647,729.96
北京亦庄国际人力资源有限责任公司（合并）	299,991,386.05	8,474,687.22	308,466,073.27	200,942,861.72	2,331,235.59	203,274,097.31
北京融睿诚通金融服务外包有限公司（合并）	27,027,727.24	11,287,598.53	38,315,325.77	22,873,193.23	2,878,227.58	25,751,420.81
科锐翰林（武汉）咨询有限公司	3,510,406.67	152,608.63	3,663,015.30	3,533,406.42	—	3,533,406.42
Investigo Limited（合并）	507,126,246.34	125,412,320.62	632,538,566.96	344,759,372.55	42,863,737.27	387,623,109.82
乌鲁木齐科锐高新人才服务有限公司	4,344,437.66	225,651.15	4,570,088.81	1,775,023.95	3,343.88	1,778,367.83

北京科锐国际人力资源股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（续）

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

北京科锐国际人力资源股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（续）

子公司名称	2022 年 1-6 月发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
ANTAL 国际商务咨询（北京）有限公司（合并）	2,404,606.59	-138,055.27	-138,055.27	18,194.46
安拓奥古（北京）人力资源服务有限公司（合并）	27,512,153.75	987,596.81	987,596.81	196,832.16
Career International Search and Selection India Private Limited	—	—	—	—
Aurex Recruitment Group Holdings Limited（合并）	28,127,329.76	72,157.87	843,276.40	128,232.79
北京亦庄国际人力资源有限责任公司（合并）	425,425,771.00	32,251,001.62	32,251,001.62	27,850,494.65
北京融睿诚通金融服务外包有限公司（合并）	65,654,287.94	1,608,064.90	1,608,064.90	1,351,761.71
科锐翰林（武汉）咨询有限公司	4,120,202.82	-421,578.94	-421,578.94	713,917.97
Investigo Limited（合并）	1,037,030,216.73	60,386,812.24	53,340,715.54	-49,782,580.79
乌鲁木齐科锐高新人才服务有限公司	2,384,964.32	-578,103.54	-578,103.54	-2,568,387.76

北京科锐国际人力资源股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（续）

子公司名称	2021 年 1-6 月发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
ANTAL 国际商务咨询（北京）有限公司（合并）	1,533,877.49	-1,988,521.63	-1,988,521.63	377,292.20
安拓奥古（北京）人力资源服务有限公司（合并）	25,947,021.80	3,401,564.99	3,401,564.99	1,786,543.53
Career International Search and Selection India Private Limited	21,049.42	-224,305.12	-224,329.02	-150,308.93
Aurex Recruitment Group Holdings Limited（合并）	23,215,049.51	2,732,303.11	2,593,207.11	984,852.04
北京亦庄国际人力资源有限责任公司（合并）	265,916,190.82	31,589,415.39	31,589,415.39	-292,656.01
北京融睿诚通金融服务外包有限公司（合并）	253,464,762.99	-6,168,814.86	-6,168,814.86	-2,720,215.17
科锐翰林（武汉）咨询有限公司	1,414,245.43	-566,961.67	-566,961.67	-304,212.91
Investigo Limited（合并）	606,176,239.55	16,911,250.40	17,334,694.58	20,999,260.87
乌鲁木齐科锐高新人才服务有限公司	850,775.28	-643,261.00	-643,261.00	-2,842,889.18

北京科锐国际人力资源股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的情况

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况

本期对本集团之子公司 Investigo Limited 持股比例由 52.5%增加至 62.5%。

(2) 在子公司所有者权益份额发生变化对权益的影响

项目	Investigo Limited
现金	83,753,051.78
非现金资产的公允价值	-
购买成本合计	83,753,051.78
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	21,603,030.28
差额	62,150,021.50
其中：调整资本公积	62,150,021.50

北京科锐国际人力资源股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
尚贤(天津)创业投资基金合伙企业(有限合伙)	天津	天津	资本市场服务	-	28.07	权益法核算
中测高科(北京)人才测评中心有限公司	北京	北京	商务服务业	20.00	-	权益法核算
无锡智瑞工业服务外包有限公司	无锡	无锡	电力电子元器件技术开发、转让、制造及检测; 人才招聘等	-	21.05	权益法核算
河北雄安人力资源服务有限公司	雄安	雄安	职业中介服务, 劳务派遣服务, 人力资源代理服务等	-	25.00	权益法核算

北京科锐国际人力资源股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 重要的合营企业或联营企业的主要财务信息

项目	2022年6月30日余额 /2022年1-6月发生额	2022年6月30日余额 /2022年1-6月发生额	2022年6月30日余额 /2022年1-6月发生额	2022年6月30日余额 /2022年1-6月发生额
	尚贤（天津）创业投资基金合伙企业（有限合伙）	中测高科(北京)人才测评中心有限公司	无锡智瑞工业服务外包有限公司	河北雄安人力资源服务有限公司
流动资产	45,926,173.79	40,959,817.37	113,855,175.97	80,662,642.19
其中：现金和现金等价物	44,655,817.61	5,889,803.80	34,834,628.02	17,381,276.61
非流动资产	31,000,000.00	8,531,255.16	1,060,508.70	344,705.23
资产合计	76,926,173.79	49,491,072.53	114,915,684.67	81,007,347.42
流动负债	7,024,686.35	16,470,904.71	20,976,450.07	54,928,289.74
非流动负债	-	4,314,446.69	-	-
负债合计	7,024,686.35	20,785,351.40	20,976,450.07	54,928,289.74
归属于母公司股东权益	69,901,487.44	28,542,154.29	93,939,234.60	26,079,057.68
按持股比例计算的净资产份额	19,620,294.21	5,708,430.86	19,774,208.88	6,519,764.42
调整事项	-653,023.13	7,525,168.82	46,395,695.36	-
对联营企业权益投资的账面价值	18,967,271.08	13,233,599.68	66,169,904.24	6,519,764.42
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	—	—	—	—
营业收入	261,563.08	15,989,275.87	101,764,895.75	77,014,796.88
财务费用	-	140,235.59	-98,953.90	-36,021.19
所得税费用	-	14,649.39	53,514.35	654,105.61
净利润	-1,077,048.82	-7,068,343.43	760,818.99	1,914,938.80
综合收益总额	-1,077,048.82	-7,068,343.43	760,818.99	1,914,938.80
本期收到的来自联营企业的股利	-	-	-	-

北京科锐国际人力资源股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上年同期发生额
合营企业	—	—
投资账面价值合计	3,360,184.34	2,879,112.43
下列各项按持股比例计算的合计数	—	—
-净利润	481,071.91	502,006.56
-其他综合收益	-	-
-综合收益总额	481,071.91	502,006.56
联营企业	—	—
投资账面价值合计	8,091,897.90	8,163,807.74
下列各项按持股比例计算的合计数	—	—
-净利润	-71,909.84	160,010.15
-其他综合收益	-	-
-综合收益总额	-71,909.84	160,010.15

九、 关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

控股股东及 最终控制方名 称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持 股比例(%)	对本公司的表 决权比例(%)
控股股东:					
霍尔果斯泰永 康达创业投资 有限公司	新疆	创业投资 业务	33,248,502.00	30.4122	30.4122
最终控制方:					
高勇	—	—	—	—	—
李跃章	—	—	—	—	—

北京科锐国际人力资源股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 控股股东的注册资本及其变化

控股股东	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 6 月 30 日
霍尔果斯泰永康达 创业投资有限公司	36,294,960.00	-	3,046,457.60	33,248,502.40

(3) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股数量		持股比例 (%)	
	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
霍尔果斯泰永康达 创业投资有限公司	59,862,540	59,862,540	30.4122	30.4122

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1. (1) 企业集团的构成”相关内容。

3. 合营企业及联营企业

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

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

4. 其他关联方

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

北京科锐国际人力资源股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	2022年1-6月 发生额	上年同期 发生额
河北雄安人力资源服务有限公司	提供劳务	218,100.00	273,420.00
河南汇融科锐人力资源有限公司	提供劳务	87,515.12	138,502.83
合计	—	305,615.12	411,922.83

(2) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	2022年1-6月 发生额	上年同期 发生额
河南汇融科锐人力资源有限公司	接受劳务	23,207.54	183,783.03
合计	—	23,207.54	183,783.03

(3) 关联租赁

出租方名称	承租方名称	租赁资产 种类	2022 年 1-6 月 确认的租赁费	上年同期确认 的租赁费
北京亦庄投资控股有限公司	北京亦庄国际人力资源有限责任公司	房屋	441,919.92	364,955.00

2. 关键管理人员薪酬

项目名称	2022 年 1-6 月	上年同期
薪酬合计	10,672,201.79	10,388,793.29

(三) 关联方往来余额

(1) 应收项目

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

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	Antal International Limited	580,468.23	580,468.23
合同负债	北京亦庄投资控股有限公司	270,459.90	262,491.19
其他应付款	北京亦庄投资控股有限公司	665,710.34	705,213.94
其他应付款	上海才聘软件科技合伙企业(有限合伙)	393,740.00	393,740.00
其他应付款	高勇	24,848.00	357,105.13

北京科锐国际人力资源股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	李跃章	-	153,592.98

(四) 关联方承诺

无。

十、 股份支付

1. 股份支付总体情况

项目	情况
公司本期授予的各项权益工具总额	-
公司本期行权的各项权益工具总额	18,076,199.40
公司本期失效的各项权益工具总额	50,680.00
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	15.19 元/股, 0.5 年
	29.68 元/股, 0.5 年
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

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

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

北京科锐国际人力资源股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2021 年 2 月 4 日，本公司召开的第三届董事会第一次会议和第三届监事会第一次会议，审议通过了《关于调整公司 2019 年限制性股票激励计划回购价格的议案》和《关于回购注销部分已授予但尚未解锁的限制性股票的议案》，本公司对已获授但尚未解除限售的共计 63,160 股限制性股票进行回购注销，回购价格为 15.023 元/股。同时，审议通过了《关于 2019 年限制性股票激励计划第一个解除限售期解除限售条件成就的议案》，同意公司对符合解除限售条件的激励对象按规定解除限售的限制性股票 867,840 股。

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

2. 以权益结算的股份支付情况

项目	情况
授予日权益工具公允价值的确定方法	Black-Scholes 模型
对可行权权益工具数量的确定依据	激励对象包括公司（含子公司）任职的高级管理人员、核心人员，公司估计该部分职工在等待期内离职的可能性较小。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	47,537,894.21
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	2,742,839.83

3. Aurex Group 股份支付

本集团之子公司 Aurex Group 与公司少数股东（即 3 名高管）签订协议，协议中同意公司以 166.10 港币/股的价格向 3 名高管授予 6,625 股。本期股份支付确认费用 193,494.43 元。

十一、或有事项

截至 2022 年 6 月 30 日，本集团无需要披露的重大或有事项。

十二、承诺事项

截至 2022 年 6 月 30 日，本集团无其他需要披露的重大承诺事项。

北京科锐国际人力资源股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

十三、资产负债表日后事项

1. 2022 年 8 月 23 日本公司召开第三届董事会第十一次会议，会议审议通过了《关于出售控股子公司股权暨关联交易的议案》，本公司之全资子公司香港 AP 拟向关联方 Aurex Group Global Holdings Limited（该公司由 Aurex Group 其他权益股东独资设立），出售其持有的 Aurex Group 80%股权，交易价格 3,100 万元港币，本次交易完成后香港 AP 不再持有 Aurex Group 股权。

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

十四、其他重要事项

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

北京科锐国际人力资源股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

十五、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款整体情况

项目	期末余额	期初余额
应收账款	175,970,332.03	105,024,931.09
减：信用损失准备	13,792,884.14	11,865,238.79
合计	162,177,447.89	93,159,692.30

(2) 应收账款分类情况

项目	原值				合计
	账龄				
	1 年以内	1 至 2 年	2 至 3 年	3 年以上	
正常风险组合	163,716,333.56	2,926,709.29	775,196.78	8,552,092.40	175,970,332.03

(续)

项目	信用损失准备					净值	计提理由
	账龄				合计		
	1 年以内	1 至 2 年	2 至 3 年	3 年以上			
正常风险组合	2, 816, 394. 20	1, 816, 023. 11	608, 374. 43	8, 552, 092. 40	13, 792, 884. 14	162, 177, 447. 89	按存续期信用 风险计提

北京科锐国际人力资源股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 应收账款整体账龄

账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	信用损失准备	计提比例 (%)	应收账款	信用损失准备	计提比例 (%)
1 年以内	163,716,333.56	2,816,394.20	1.72	94,512,085.26	2,072,062.26	2.19
1-2 年	2,926,709.29	1,816,023.11	62.05	1,451,336.04	900,554.01	62.05
2-3 年	775,196.78	608,374.43	78.48	784,792.17	615,904.90	78.48
3 年以上	8,552,092.40	8,552,092.40	100.00	8,276,717.62	8,276,717.62	100.00
合计	175,970,332.03	13,792,884.14	——	105,024,931.09	11,865,238.79	——

北京科锐国际人力资源股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(4) 本期应收账款信用损失准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	核销坏账冲回	收回或转回	转销或核销	
信用损失准备	11,865,238.79	1,927,645.35	-	-	-	13,792,884.14

(5) 本期无实际核销的应收账款。

(6) 非合并范围内按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	信用损失准备期末余额
单位 1	4,857,166.44	1 年以内	2.76	83,543.26
	7,800.00	3 年以上	-	7,800.00
单位 2	3,644,999.92	1 年以内	2.07	62,694.00
单位 3	2,574,800.00	1 年以内	1.46	44,286.56
单位 4	2,348,875.00	1 年以内	1.33	40,400.65
单位 5	1,934,050.56	1 年以内	1.10	33,265.67
合计	15,367,691.92	——	8.72	271,990.14

2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	743,273,757.00	617,497,250.07
合计	743,273,757.00	617,497,250.07

北京科锐国际人力资源股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	733,565,444.94	608,306,193.87
押金	9,568,553.58	9,061,142.83
员工借款	110,641.22	70,997.87
其他	29,117.26	58,915.50
小计	743,273,757.00	617,497,250.07
减：信用损失准备	-	-
合计	743,273,757.00	617,497,250.07

(2) 本公司本期无计提和核销的信用损失准备。

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	期末余额			期初余额		
	其他应收款	信用损失准备	计提比例 (%)	其他应收款	信用损失准备	计提比例 (%)
1 年以内	739,991,421.37	-	-	614,092,993.81	-	-
1-2 年	271,544.13	-	-	1,418,987.62	-	-
2-3 年	1,238,720.20	-	-	166,520.69	-	-
3 年以上	1,772,071.30	-	-	1,818,747.95	-	-
合计	743,273,757.00	-	-	617,497,250.07	-	-

北京科锐国际人力资源股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(4) 非合并范围内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	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	信用损失准备期末余额
单位 1	押金	3,987,677.01	1 年以内	0.54	-
单位 2	押金	1,110,762.56	2-3 年	0.15	-
		100,860.96	3 年以上	0.01	-
单位 3	押金	580,054.02	1 年以内	0.08	-
单位 4	押金	546,350.00	1 年以内	0.07	-
单位 5	押金	545,841.72	1 年以内	0.07	-
合计	——	6,871,546.27	——	0.92	-

北京科锐国际人力资源股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	583,231,159.44	-	583,231,159.44	389,556,845.84	-	389,556,845.84
对权益法单位投资	21,373,957.13	-	21,373,957.13	23,197,000.56	-	23,197,000.56
合计	604,605,116.57	-	604,605,116.57	412,753,846.40	-	412,753,846.40

(2) 对子公司、联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
一、子公司	389,556,845.84	263,674,313.60	70,000,000.00	583,231,159.44	-	-
科锐尔人力资源服务（苏州）有限公司	48,733,095.20	320,815.23	-	49,053,910.43	-	-
秦皇岛速聘信息咨询有限公司	7,300,000.00	-	-	7,300,000.00	-	-
上海科之锐人才咨询有限公司	32,862,999.05	1,304,252.01	-	34,167,251.06	-	-
北京欧格林咨询有限公司	4,277,781.92	34,734.42	-	4,312,516.34	-	-
苏州聚聘网络技术有限公司	-	70,000,000.00	70,000,000.00	-	-	-
ANTAL 国际商务咨询（北京）有限公司	7,505,000.00	-	-	7,505,000.00	-	-
安拓奥古（北京）人力资源服务有限公司	4,495,000.00	-	-	4,495,000.00	-	-
北京才客脉聘技术有限公司	22,604,817.11	-	-	22,604,817.11	-	-
科锐数字科技（苏州）有限公司	12,280,089.97	120,142,852.86	-	132,422,942.83	-	-

北京科锐国际人力资源股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准 备期末 余额
Career International AP(HongKong) Limited	215,089,210.10	70,348,883.60	-	285,438,093.70	-	-
北京亦庄国际人力资源有限责任公司	8,486,610.88	34,748.82	-	8,521,359.70	-	-
汇聘管理咨询(上海)有限公司	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00	-	-
杭州科之锐人力资源有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
科锐国际人力资源(长春)有限公司	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00	-	-
科锐国际人力资源(武汉)有限责任公司	10,330,324.78	17,572.62	-	10,347,897.40	-	-
乌鲁木齐科锐高新人才服务有限公司	1,155,568.19	1,551,583.08	-	2,707,151.27	-	-
北京融睿诚通金融服务外包有限公司	218,174.32	9,626.10	-	227,800.42	-	-
陕西科锐尔人力资源服务有限公司	218,174.32	-90,755.14	-	127,419.18	-	-
二、合营企业	2,879,112.43	481,071.91	-	3,360,184.34	-	-
河南汇融科锐人力资源有限公司	2,879,112.43	481,071.91	-	3,360,184.34	-	-
三、联营企业	20,317,888.13	-2,304,115.34	-	18,013,772.79	-	-
中测高科(北京)人才测评中心有限公司	15,317,888.13	-2,084,288.45	-	13,233,599.68	-	-
人才科锐(山东)人力资源信息服务有限公司	5,000,000.00	-219,826.89	-	4,780,173.11	-	-
合计	412,753,846.40	261,851,270.17	70,000,000.00	604,605,116.57	-	-

注：本期本公司向苏州聚聘网络技术有限公司增资 70,000,000.00 元，并将所持有的股权转让给子公司科锐数字科技（苏州）有限公司；本公司向子公司科锐数字科技（苏州）有限公司增资 120,000,000.00 元，向 Career International AP(HongKong) Limited 增资 70,348,883.60 元，向子公司乌鲁木齐科锐高新人才服务有限公司增资 1,530,000.00 元。

北京科锐国际人力资源股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

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

北京科锐国际人力资源股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

4. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项目	2022 年 1-6 月		上年同期	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	214,397,617.69	144,687,121.51	178,661,770.45	105,643,986.42
其他业务	-	-	-	-
合计	214,397,617.69	144,687,121.51	178,661,770.45	105,643,986.42

5. 投资收益

项目	2022 年 1-6 月	上年同期
成本法核算的长期股权投资收益	216,766,698.00	136,990,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-1,823,043.43	1,235,219.38
合计	214,943,654.57	138,225,219.38

十六、财务报告批准

本财务报告于 2022 年 8 月 23 日经本公司董事会批准报出。

北京科锐国际人力资源股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 非经常性损益明细表

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

项目	2022 年 1-6 月	上年同期	说明
非流动资产处置损益	-32,157.01	36,686.90	固定资产处置收益
计入当期损益的政府补助	27,568,557.24	22,229,295.11	注 1
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-280,294.07	-89,977.36	——
其他符合非经常性损益定义的损益项目	—	—	——
小计	27,256,106.16	22,176,004.65	——
所得税影响额	-5,937,328.65	-4,214,943.10	——
少数股东权益影响额（税后）	-2,492,092.18	-1,618,835.55	——
合计	18,826,685.33	16,342,226.00	——

注 1：计入当期损益的政府补助的主要项目详见本附注“六、39 其他收益、六、43 营业外收入”。

2. 净资产收益率及每股收益

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

报告期利润	加权平均	每股收益	
	净资产收益率 (%)	基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	6.31	0.6716	0.6699
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	5.43	0.5753	0.5739

北京科锐国际人力资源股份有限公司

二〇二二年八月二十三日