

北京科锐国际人力资源股份有限公司
2016 年度、2015 年度、2014 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	
— 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	9-11
— 母公司所有者权益变动表	12-14
— 财务报表附注	15-103

信永中和
ShineWing

信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

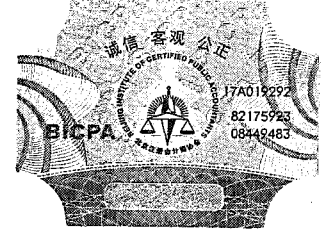
北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

审计报告



XYZH/2017BJA20260

北京科锐国际人力资源股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的北京科锐国际人力资源股份有限公司(以下简称科锐公司)财务报表,包括2016年12月31日、2015年12月31日、2014年12月31日的合并及母公司资产负债表,2016年度、2015年度、2014年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是科锐公司管理层的责任,这种责任包括:(1)按照企业会计准则的规定编制财务报表,并使其实现公允反映;(2)设计、执行和维护必要的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德守则,计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

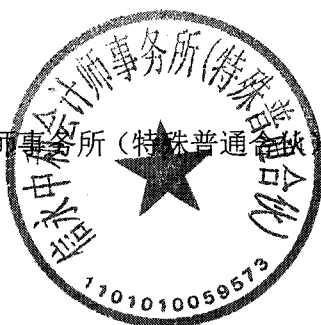
审计工作涉及实施审计程序,以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断,包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时,注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制,以设计恰当的审计程序,但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性,以及评价财务报表的总体列报。

我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、 审计意见

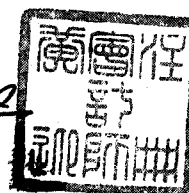
我们认为，科锐公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了科锐公司 2016 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2016 年度、2015 年度、2014 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

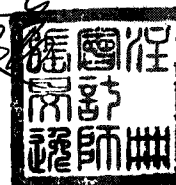


中国 北京

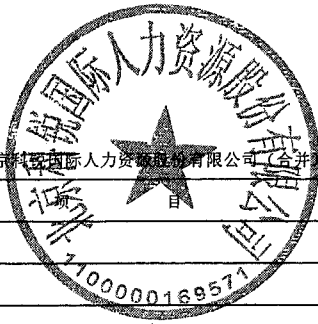
中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一七年三月三十一日



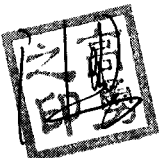
合并资产负债表

编制单位：北京科创国际人力资源股份有限公司(合并)

单位：人民币元

	附注	2016年12月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
流动资产：				
货币资金	六、1	190,564,790.62	197,931,396.54	141,043,870.10
结算备付金		-	-	-
拆出资金		-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-	-
应收票据		-	-	341,817.37
应收账款	六、2	210,524,704.73	150,113,475.52	108,102,405.62
预付款项	六、3	14,276,896.20	6,318,877.24	3,321,818.91
应收保费		-	-	-
应收分保账款		-	-	-
应收分保合同准备金		-	-	-
应收利息	六、4	117,779.81	233,013.70	242,712.32
应收股利		-	-	-
其他应收款	六、5	39,600,091.59	24,430,609.91	7,730,913.70
存货		-	-	-
划分为持有待售的资产		-	-	-
一年内到期的非流动资产		-	-	-
其他流动资产	六、7	10,338,658.44	11,487,231.95	15,171,168.14
流动资产合计		465,422,921.39	390,514,604.86	275,954,706.16
非流动资产：				
可供出售金融资产		-	-	-
持有至到期投资		-	-	-
长期应收款		-	-	-
长期股权投资	六、6	1,893,296.13	-	2,508,603.18
投资性房地产		-	-	-
固定资产	六、8	6,167,566.85	6,055,565.71	2,901,879.59
在建工程		-	-	-
工程物资		-	-	-
固定资产清理		-	-	-
生产性生物资产		-	-	-
油气资产		-	-	-
无形资产	六、9	8,923,938.82	8,197,771.37	7,050,232.06
开发支出		-	-	-
商誉	六、10	33,251,792.00	33,251,792.00	18,861,921.41
长期待摊费用	六、11	2,307,380.51	1,057,175.12	1,174,392.63
递延所得税资产	六、12	8,089,752.42	10,217,713.56	22,551,714.60
其他非流动资产		-	-	-
非流动资产合计		60,633,726.73	58,780,017.76	55,048,743.47
资产总计		526,056,648.12	449,294,622.62	331,003,449.63

法定代表人：

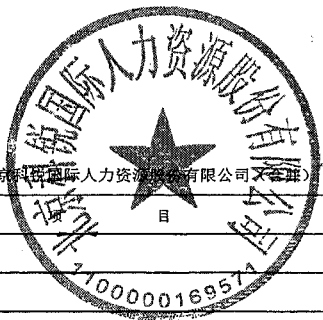


主管会计工作负责人

陈松

会计机构负责人：

方洁



合并资产负债表 (续)

编制单位: 北京凯迪国际人力资源股份有限公司(合并)

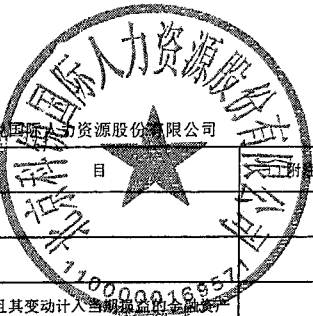
单位: 人民币元

目	附注	2016年12月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
流动负债:				
短期借款		-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-	-
应付票据		-	-	-
应付账款	六、14	1,451,406.86	1,735,834.51	2,592,071.12
预收款项	六、15	9,704,766.58	9,639,236.53	3,734,004.52
应付职工薪酬	六、16	149,097,721.74	134,171,033.13	83,095,641.56
应交税费	六、17	20,866,471.81	10,594,280.88	13,610,151.72
应付利息		-	-	-
应付股利		-	-	17,400,000.00
其他应付款	六、18	22,221,834.81	18,517,449.47	12,005,017.14
划分为持有待售的负债		-	-	-
一年内到期的非流动负债		-	-	-
其他流动负债		-	-	-
流动负债合计		203,342,201.80	174,657,834.52	132,436,886.06
非流动负债:				
长期借款		-	-	-
应付债券		-	-	-
其中: 优先股		-	-	-
永续债		-	-	-
长期应付款		-	-	-
长期应付职工薪酬	六、16	4,030,556.71	4,484,177.47	5,160,972.21
专项应付款		-	-	-
预计负债	六、19	11,595,640.89	10,539,560.87	3,907,453.98
递延收益		-	-	-
递延所得税负债		53,823.86	86,330.73	-
其他非流动负债		-	-	-
非流动负债合计		15,680,021.46	15,110,069.07	9,068,426.19
负债合计		219,022,223.26	189,767,903.59	141,505,312.25
所有者权益:				
股本	六、20	135,000,000.00	135,000,000.00	75,000,000.00
其他权益工具		-	-	-
其中: 优先股		-	-	-
永续债		-	-	-
资本公积	六、21	13,271,744.52	13,271,744.52	49,960,345.90
减: 库存股		-	-	-
其他综合收益	六、22	723,814.77	536,116.59	181,376.10
专项储备		-	-	-
盈余公积	六、23	8,104,747.29	6,104,819.95	3,465,074.97
一般风险准备		-	-	-
未分配利润	六、24	136,115,301.14	95,954,170.20	57,762,205.74
归属于母公司股东权益合计		293,215,607.72	250,866,851.26	186,369,002.71
少数股东权益	六、25	13,818,817.14	8,659,867.77	3,129,134.67
股东权益合计		307,034,424.86	259,526,719.03	189,498,137.38
负债和股东权益总计		526,056,648.12	449,294,622.62	331,003,449.63

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



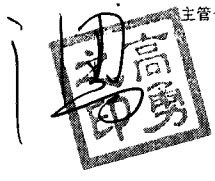
母公司资产负债表

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		2016年12月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
流动资产：				
货币资金		92,002,595.80	101,209,957.78	94,250,155.58
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-	-
应收票据		-	-	-
应收账款	十五、1	37,647,842.88	33,327,584.94	29,481,072.34
预付款项		3,620,813.13	3,052,549.82	683,666.02
应收利息		117,779.81	233,013.70	242,712.32
应收股利		-	35,000,000.00	35,000,000.00
其他应收款	十五、2	61,805,956.21	42,329,314.84	37,242,877.18
存货		-	-	-
划分为持有待售的资产		-	-	-
一年内到期的非流动资产		-	-	-
其他流动资产		4,088,132.68	5,957,312.70	15,000,000.00
流动资产合计		199,283,120.51	221,109,733.78	211,900,483.44
非流动资产：				
可供出售金融资产		-	-	-
持有至到期投资		-	-	-
长期应收款		-	-	-
长期股权投资	十五、3	103,074,686.75	92,335,540.56	63,767,839.56
投资性房地产		-	-	-
固定资产		2,314,046.48	2,485,533.77	1,676,181.61
在建工程		-	-	-
工程物资		-	-	-
固定资产清理		-	-	-
生产性生物资产		-	-	-
油气资产		-	-	-
无形资产		5,793,105.36	5,745,483.30	4,520,936.34
开发支出		-	-	-
商誉		-	-	-
长期待摊费用		719,029.40	41,692.98	101,669.34
递延所得税资产		2,189,864.12	3,328,933.13	10,024,087.00
其他非流动资产		-	-	-
非流动资产合计		114,090,732.11	103,937,183.74	80,090,713.85
资产总计		313,373,852.62	325,046,917.52	291,991,197.29

法定代表人：



主管会计工作负责人：

陈松

会计机构负责人：

方洁

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

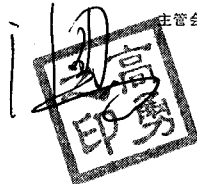
单位: 人民币元

目	附注	2016年12月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
流动负债:				
短期借款		-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-	-
应付票据		-	-	-
应付账款		1,764,061.74	115,394.49	6,900.00
预收款项		377,221.06	1,147,825.64	1,931,397.26
应付职工薪酬		39,633,820.30	41,567,696.75	32,114,609.27
应交税费		2,703,536.99	1,933,906.95	3,021,198.15
应付利息		-	-	-
应付股利		-	-	17,400,000.00
其他应付款		85,872,456.13	99,156,446.50	81,758,195.50
划分为持有待售的负债		-	-	-
一年内到期的非流动负债		-	-	-
其他流动负债		-	-	-
流动负债合计		130,351,096.22	143,921,270.33	136,232,300.18
非流动负债:				
长期借款		-	-	-
应付债券		-	-	-
其中: 优先股		-	-	-
永续债		-	-	-
长期应付款		-	-	-
长期应付职工薪酬		4,030,556.71	4,484,177.47	5,160,972.21
专项应付款		-	-	-
预计负债		1,745,910.11	770,752.70	1,124,657.72
递延收益		-	-	-
递延所得税负债		-	-	-
其他非流动负债		-	-	-
非流动负债合计		5,776,466.82	5,254,930.17	6,285,629.93
负债合计		136,127,563.04	149,176,200.50	142,517,930.11
所有者权益:				
股本		135,000,000.00	135,000,000.00	75,000,000.00
其他权益工具		-	-	-
其中: 优先股		-	-	-
永续债		-	-	-
资本公积		5,586,618.69	4,822,517.50	39,822,517.50
减: 库存股		-	-	-
其他综合收益		-	-	-
专项储备		-	-	-
盈余公积		8,104,747.29	6,104,819.95	3,465,074.97
未分配利润		28,554,923.60	29,943,379.57	31,185,674.71
股东权益合计		177,246,289.58	175,870,717.02	149,473,267.18
负债和股东权益总计		313,373,852.62	325,046,917.52	291,991,197.29

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



阿松 陈松

方浩

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)

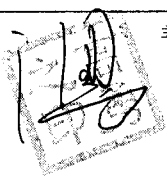
单位：人民币元

	附注	2016年度	2015年度	2014年度
一、营业总收入		868,136,672.32	732,369,367.65	626,355,865.40
其中：营业收入	六、26	868,136,672.32	732,369,367.65	626,355,865.40
二、营业总成本		795,509,012.37	670,778,727.67	567,340,574.97
其中：营业成本	六、26	663,098,213.59	541,481,261.53	452,719,776.88
营业税金及附加	六、27	14,519,695.06	28,754,228.62	22,719,202.61
销售费用	六、28	38,944,085.37	31,901,168.58	28,865,437.70
管理费用	六、29	78,885,587.92	68,778,241.39	62,277,302.03
财务费用	六、30	-1,724,559.52	-1,244,262.03	299,290.72
资产减值损失	六、31	1,785,989.95	1,108,089.58	459,565.03
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	六、32	-45,881.95	18,010,574.42	-37,653.36
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-83,382.88	-593,974.74	-979,010.60
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		72,581,778.00	79,601,214.40	58,977,637.07
加：营业外收入	六、33	16,051,031.85	11,001,720.92	9,339,367.44
其中：非流动资产处置利得		11,984.25	97,000.00	-
减：营业外支出	六、34	285,735.28	119,103.37	201,502.22
其中：非流动资产处置损失		722.50	10,484.54	178,383.13
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		88,347,074.57	90,483,831.95	68,115,502.29
减：所得税费用	六、35	24,771,968.59	22,809,167.33	17,047,776.84
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		63,575,105.98	67,674,664.62	51,067,725.45
归属于母公司股东的净利润		61,548,860.28	65,831,709.44	50,528,694.84
少数股东损益		2,026,245.70	1,842,955.18	539,030.61
六、其他综合收益的税后净额	六、36	249,322.94	347,369.29	181,124.80
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		187,698.18	354,740.49	181,104.81
（一）以后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净负债或净资产的变动		-	-	-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		249,322.94	347,369.29	181,124.80
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-	-
4.现金流量套期损益的有效部分		-	-	-
5.外币财务报表折算差额		249,322.94	347,369.29	181,124.80
6.其他		-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		61,624.76	-7,371.20	19.99
七、综合收益总额		63,824,428.92	68,022,033.91	51,248,850.25
归属于母公司股东的综合收益总额		61,736,558.46	66,186,449.93	50,709,799.65
归属于少数股东的综合收益总额		2,087,870.46	1,835,583.98	539,050.60
八、每股收益：				
（一）基本每股收益		0.46	0.49	0.37
（二）稀释每股收益		0.46	0.49	0.37

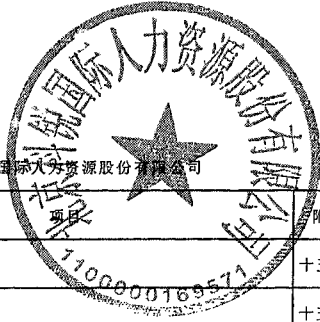
法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



陈松 方洁 方洁



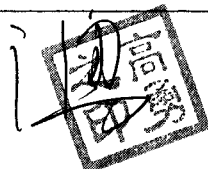
母公司利润表

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	2016年度	2015年度	2014年度
一、营业收入	十五、4	197,138,513.43	206,932,225.05	212,574,924.37
减：营业成本	十五、4	115,933,893.33	112,016,836.95	111,742,051.86
营业税金及附加		3,895,428.37	11,571,072.22	11,943,695.27
销售费用		20,196,913.06	17,717,772.60	18,648,610.10
管理费用		35,283,682.78	33,962,637.14	36,483,182.27
财务费用		-1,700,832.52	-1,359,991.61	111,878.35
资产减值损失		795,570.56	521,552.30	364,933.04
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	-264,133.08	42,739.73	36,028,695.24
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-324,955.00	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		22,469,724.77	32,545,085.18	69,309,268.72
加：营业外收入		4,514,756.37	2,960,960.52	2,085,951.42
其中：非流动资产处置利得		-	92,050.00	-
减：营业外支出		85,382.49	20,135.50	11,617.09
其中：非流动资产处置损失		722.50	-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		26,899,098.65	35,485,910.20	71,383,603.05
减：所得税费用		6,899,825.28	9,088,460.36	9,257,905.07
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		19,999,273.37	26,397,449.84	62,125,697.98
五、其他综合收益的税后净额		-	-	-
（一）以后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净负债或净资产的变动		-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-	-
6. 其他		-	-	-
六、综合收益总额		19,999,273.37	26,397,449.84	62,125,697.98
七、每股收益				
（一）基本每股收益		---	---	---
（二）稀释每股收益		---	---	---

法定代表人：



主管会计工作负责人：

陈松

会计机构负责人：

方洁



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)

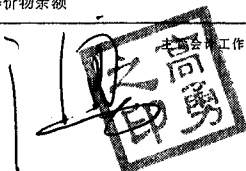
单位：人民币元

目	2016年度	2015年度	2014年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	840,180,437.40	715,607,519.45	617,305,653.43
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	18,371,207.07	13,903,390.64	10,794,488.25
经营活动现金流入小计	858,551,644.47	729,510,910.09	628,100,141.68
购买商品、接受劳务支付的现金	75,119,066.29	64,265,326.17	48,481,308.46
支付给职工以及为职工支付的现金	647,638,686.90	533,261,180.90	441,193,518.85
支付的各项税费	71,941,061.34	60,872,857.07	51,924,029.73
支付其他与经营活动有关的现金	43,783,488.19	35,534,566.49	29,321,690.40
经营活动现金流出小计	838,482,302.72	693,933,930.63	570,920,547.44
经营活动产生的现金流量净额	20,069,341.75	35,576,979.46	57,179,594.24
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	-	15,000,000.00	125,570,000.00
取得投资收益收到的现金	60,821.92	42,739.73	941,357.24
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	14,000.00	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	15,877,150.80	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	74,821.92	30,919,890.53	126,511,357.24
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	6,671,020.30	7,071,450.57	3,537,682.23
投资支付的现金	2,000,000.00	563,454.00	99,800,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-202,620.75	-14,605,978.71	25,835,501.97
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	8,468,399.55	-6,971,074.14	129,173,084.20
投资活动产生的现金流量净额	-8,393,577.63	37,890,964.67	-2,661,726.96
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	735,000.00	1,073,909.00	77,748,786.26
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	93,909.00	1,413.80
取得借款所收到的现金	245,000.00	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	1,700,000.00	-	-
筹资活动现金流入小计	2,680,000.00	1,073,909.00	77,748,786.26
偿还债务所支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	21,132,041.05	17,400,000.00	46,116,475.25
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	21,132,041.05	17,400,000.00	46,116,475.25
筹资活动产生的现金流量净额	-18,452,041.05	-16,326,091.00	31,632,311.01
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-590,328.99	-254,326.69	622,088.51
五、现金及现金等价物净增加额	-7,366,605.92	56,887,526.44	86,772,266.80
加：期初现金及现金等价物余额	197,931,396.54	141,043,870.10	54,271,603.30
六、期末现金及现金等价物余额	190,564,790.62	197,931,396.54	141,043,870.10

法定代表人：

工作负责人：

会计机构负责人：



陈松

方洁

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

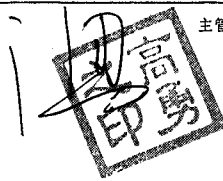
单位：人民币元

	2016年度	2015年度	2014年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	201,773,992.61	189,978,014.03	209,484,928.75
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	8,499,376.87	45,809,426.89	3,182,025.27
经营活动现金流入小计	210,273,369.48	235,787,440.92	212,666,954.02
购买商品、接受劳务支付的现金	3,944,598.63	3,261,273.83	1,367,223.72
支付给职工以及为职工支付的现金	137,916,902.77	144,250,831.00	115,169,214.80
支付的各项税费	18,278,675.00	21,251,586.12	22,659,284.09
支付其他与经营活动有关的现金	26,734,532.24	22,499,292.22	22,955,536.45
经营活动现金流出小计	186,874,708.64	191,262,983.17	162,151,259.06
经营活动产生的现金流量净额	23,398,660.84	44,524,457.75	50,515,694.96
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	1,700,000.00	15,000,000.00	125,570,000.00
取得投资收益收到的现金	60,821.92	42,739.73	1,028,695.24
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	-	-	-
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	1,760,821.92	15,042,739.73	126,598,695.24
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	2,974,955.02	3,475,806.89	2,959,554.60
投资支付的现金	12,000,000.00	22,235,632.50	95,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	9,529,200.00	41,413,872.50
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	14,974,955.02	35,240,639.39	139,373,427.10
投资活动产生的现金流量净额	-13,214,133.10	-20,197,899.66	-12,774,731.86
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	-	-	75,568,145.26
取得借款收到的现金	-	-	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	-	75,568,145.26
偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	19,387,802.00	17,400,000.00	46,079,044.25
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	19,387,802.00	17,400,000.00	46,079,044.25
筹资活动产生的现金流量净额	-19,387,802.00	-17,400,000.00	29,489,101.01
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-4,087.72	33,244.11	-92,760.17
五、现金及现金等价物净增加额	-9,207,361.98	6,959,802.20	67,137,303.94
加：期初现金及现金等价物余额	101,209,957.78	94,250,155.58	27,112,851.64
六、期末现金及现金等价物余额	92,002,595.80	101,209,957.78	94,250,155.58

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



陈松

方洁

合并所有者权益变动表

单位：人民币元

项	2016年度											所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	
	优先股	永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
一、上年年末余额				13,271,744.52	-	536,116.59	-	6,104,819.95	-	95,954,170.20	8,659,867.77	259,526,719.03
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				13,271,744.52	-	536,116.59	-	6,104,819.95	-	95,954,170.20	8,659,867.77	259,526,719.03
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						187,698.18		1,999,927.34		40,161,130.94	5,158,949.37	47,507,705.83
（一）综合收益总额						187,698.18				61,548,860.28	2,087,870.46	63,824,428.92
（二）股东投入和减少资本											3,295,317.96	3,295,317.96
1. 股东投入普通股												
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				764,101.19								
4. 其他				-764,101.19								
（三）利润分配								1,999,927.34		-21,387,729.34	-224,239.05	-19,612,041.05
1. 提取盈余公积								1,999,927.34		-1,999,927.34		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-19,387,802.00	-224,239.05	-19,612,041.05
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. 其他												
（五）专项储备												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额				13,271,744.52	-	723,814.77	-	8,104,747.29	-	136,115,301.14	13,818,817.14	307,034,424.86

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

陈希群 施方洁

高 高

合并所有者权益变动表

编制单位：北京科迪生物科技股份有限公司（合并）

单位：人民币元

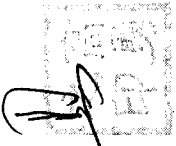
	2015年度										所有者 权益合计	
	归属于母公司所有者权益											
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利润		少数股东权益
	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	45,000,000.00	-	-	49,960,345.90	-	181,376.10	-	3,465,074.97	-	57,762,205.74	3,129,134.67	189,498,137.38
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	45,000,000.00	-	-	49,960,345.90	-	181,376.10	-	3,465,074.97	-	57,762,205.74	3,129,134.67	189,498,137.38
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	60,000,000.00	-	-	-36,688,601.38	-	354,740.49	-	2,639,744.98	-	38,191,964.46	5,530,733.10	70,028,581.65
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	354,740.49	-	-	-	65,891,709.44	1,835,583.98	68,022,033.91
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-1,688,601.38	-	-	-	-	-	-	3,695,149.12	2,006,547.74
1. 股东投入普通股	-	-	-	-212,163.51	-	-	-	-	-	-	4,196,617.61	3,984,454.10
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-1,476,437.87	-	-	-	-	-	-	-501,468.49	-1,977,906.36
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	2,639,744.98	-	-2,639,744.98	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	2,639,744.98	-	-2,639,744.98	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	60,000,000.00	-	-	-35,000,000.00	-	-	-	-	-	-25,000,000.00	-	-
1. 资本公积转增股本	35,000,000.00	-	-	-35,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	25,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-25,000,000.00	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	135,000,000.00	-	-	13,271,744.52	-	536,116.59	-	6,104,819.95	-	95,954,170.20	8,659,867.77	259,526,719.03

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

陈松

方浩



合并所有者权益变动表

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

	2014年度										所有者 权益合计	
	归属于母公司所有者权益											
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利润		少数股东权益
	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	2,433,000.00	-	-	26,611,652.65	-	271.29	-	1,216,500.00	-	84,863,081.87	944,047.71	116,068,563.52
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	23,991,227.92	-	-	-	-	-	-875,509.87	-	23,115,718.05
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	2,433,000.00	-	-	50,602,880.57	-	271.29	-	1,216,500.00	-	83,987,572.00	944,047.71	139,184,271.57
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	72,567,000.00	-	-	-642,534.67	-	181,104.81	-	2,248,574.97	-	-26,225,366.26	2,185,086.96	50,313,865.81
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	181,104.81	-	-	-	50,528,694.84	539,050.60	51,248,850.25
（二）股东投入和减少资本	1,812,468.95	-	-	50,131,000.38	-	-	-	-	-	875,509.87	1,683,467.36	54,502,446.56
1. 股东投入普通股	1,812,468.95	-	-	99,252,157.08	-	-	-	-	-	-	1,683,467.36	102,748,083.39
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	-	-	-	-25,129,928.78	-	-	-	-	-	-	-	-25,129,928.78
4. 其他	-	-	-	-23,991,227.92	-	-	-	-	-	875,509.87	-	-23,115,718.05
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	4,371,309.45	-	-59,771,309.45	-37,431.00	-55,437,431.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	4,371,309.45	-	-4,371,309.45	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-55,400,000.00	-37,431.00	-55,437,431.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	70,754,531.05	-	-	-60,773,535.05	-	-	-	-2,122,734.48	-	-17,858,261.52	-	-
1. 资本公积转增股本	50,773,535.05	-	-	-50,773,535.05	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	2,122,734.48	-	-	-	-	-	-	-2,122,734.48	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	17,858,261.52	-	-	-	-	-	-	-	-	-17,858,261.52	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	75,000,000.00	-	-	49,960,345.90	-	181,376.10	-	3,465,074.97	-	57,762,205.74	3,129,134.67	189,498,137.38

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

高晓

陈松

方浩

母公司所有者权益变动表

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	2016年度				所有者权益合计					
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股		其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	
	优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	135,000,000.00	-	-	4,822,517.50	-	-	6,104,819.95	29,943,379.57	175,870,717.02	
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
二、本年初余额	135,000,000.00	-	-	4,822,517.50	-	-	6,104,819.95	29,943,379.57	175,870,717.02	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	764,101.19	-	-	1,999,927.34	-1,388,455.97	1,375,572.56	
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	19,999,273.37	19,999,273.37	
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	764,101.19	-	-	-	-	764,101.19	
1. 股东投入普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
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	-	-	-	764,101.19	-	-	-	-	764,101.19	
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	1,999,927.34	-21,387,729.34	-19,387,802.00	
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	1,999,927.34	-1,999,927.34	-	
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-19,387,802.00	-19,387,802.00	
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. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 本年提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
四、本年年末余额	135,000,000.00	-	-	5,586,618.69	-	-	8,104,747.29	28,554,923.60	177,246,289.58	

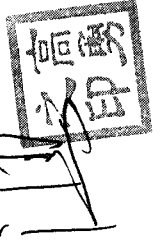
法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

陈松

方浩



母公司所有者权益变动表

编制单位：北京科迪国际股份有限公司

单位：人民币元

项目	2015年度							所有者权益合计				
	股本		其他权益工具			资本公积	减：库存股		其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
	优先股	永续债	其他	其他权益工具	其他							
一、上年年末余额	5,000,000.00	-	-	-	-	39,822,517.50	-	-	-	3,465,074.97	31,185,674.71	149,473,267.18
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	5,000,000.00	-	-	-	-	39,822,517.50	-	-	-	3,465,074.97	31,185,674.71	149,473,267.18
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	60,000,000.00	-	-	-	-	-35,000,000.00	-	-	-	2,639,744.98	-1,242,295.14	26,397,449.84
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	26,397,449.84	26,397,449.84
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,639,744.98	-2,639,744.98	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,639,744.98	-2,639,744.98	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	60,000,000.00	-	-	-	-	-35,000,000.00	-	-	-	-	-25,000,000.00	-
1. 资本公积转增股本	35,000,000.00	-	-	-	-	-35,000,000.00	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	25,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-25,000,000.00	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	135,000,000.00	-	-	-	-	4,822,517.50	-	-	-	6,104,819.95	29,943,379.57	175,870,717.02

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

陈希 陈松

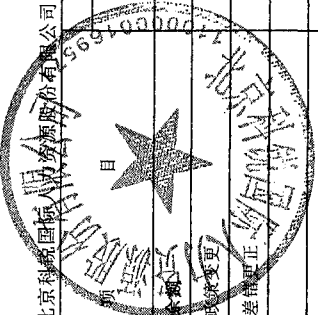
方浩洁

母公司所有者权益变动表

单位：人民币元

	2014年度											
	股本		其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	2,433,000.00	-	-	-	16,236,831.13	-	-	-	1,216,500.00	46,689,547.70	66,575,878.83	
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
二、本年年初余额	2,433,000.00	-	-	-	16,236,831.13	-	-	-	1,216,500.00	46,689,547.70	66,575,878.83	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	72,567,000.00	-	-	-	23,585,686.37	-	-	-	2,248,574.97	-15,503,872.99	82,897,388.35	
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	62,125,697.98	62,125,697.98	
（二）股东投入和减少资本	1,812,468.95	-	-	-	74,359,221.42	-	-	-	-	-	76,171,690.37	
1. 股东投入普通股	1,812,468.95	-	-	-	73,755,676.31	-	-	-	-	-	75,568,145.26	
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-493,072.00	-	-	-	-	-	-493,072.00	
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4. 其他	-	-	-	-	1,096,617.11	-	-	-	-	-	1,096,617.11	
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	4,371,309.45	-59,771,309.45	-55,400,000.00	
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	4,371,309.45	-4,371,309.45	-	
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-55,400,000.00	-55,400,000.00	
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（四）股东权益内部结转	70,764,531.05	-	-	-	-50,773,535.05	-	-	-	-2,122,734.48	-17,858,261.52	-	
1. 资本公积转增股本	50,773,535.05	-	-	-	-50,773,535.05	-	-	-	-2,122,734.48	-	-	
2. 盈余公积转增股本	2,122,734.48	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4. 其他	17,858,261.52	-	-	-	-	-	-	-	-	-17,858,261.52	-	
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 本年提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
四、本年年末余额	75,000,000.00	-	-	-	39,822,517.50	-	-	-	3,465,074.97	31,185,674.71	149,473,267.18	

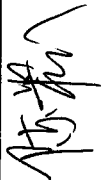
编制单位：北京科锐国际人力资源股份有限公司



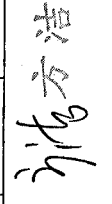
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



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月签署了《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,于2015年6月23日取得北京市工商行政管理局核发的110000410278650号企业法人工商营业执照,并于2016年4月4日取得北京市工商行政管理局核发的统一社会信用代码为911100007825037280的企业法人工商营业执照,注册资本人民币13,500万元,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。

截至2016年12月31日,本公司股权结构情况如下:

股东名称	股本 (元)	持股比例 (%)
北京翼马人力资源有限公司	65,347,560.00	48.4056
Career International (Hong Kong) Limited	24,335,100.00	18.0260
凯棱德管理咨询(上海)有限公司	590,355.00	0.4373
北京奇特咨询有限公司	14,827,050.00	10.9830
北京云联咨询有限公司	567,675.00	0.4205
Great Ocean Capital Limited	340,605.00	0.2523
Career Recruitment Consulting (Hong Kong) Limited	2,293,245.00	1.6987
Erosa Business Ltd.	2,293,245.00	1.6987
Career Search and Consulting (Hong Kong) Limited	4,155,165.00	3.0779
杭州长堤股权投资合伙企业(有限合伙)	20,250,000.00	15.0000
合计	135,000,000.00	100.0000

1、企业设立、发展概况

(1) 公司设立情况

本公司前身为科锐国际人力资源(北京)有限公司(以下简称“科锐公司”)是由北京科锐信息咨询有限责任公司与 Career International (Hong Kong) Limited于2005年12月5日在北京市注册成立,注册号:027865,注册资本为30万美元,法定代表人:袁铁柱,公司住所:北京市朝阳区朝外大街16号中国人寿大厦1308B,企业类型:合资经营(港资),批准证书:商外资京字2005[20075]号,经营年限:20年。经营范围:人才供求信息收集、整理、储备、发布和咨询服务(含利用互联网开展该项业务);人才推荐与招聘;人才素质测评;智力开发服务。设立验资业经中财会计师事务所有限公司于2006年6月25日出具《验资报告》(中财验字[2006]第08号)验证。

北京科锐国际人力资源股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

设立时,科锐公司股本及股权结构情况如下:

股东名称	股本(万美元)	持股比例(%)
北京科锐信息咨询有限责任公司	15.30	51.00
Career International (Hong Kong) Limited	14.70	49.00
合计	30.00	100.00

(2) 注册地址、注册号变更、股东更名

2007年11月9日,科锐公司注册地址由“北京市朝阳区朝外大街16号中国人寿大厦1308B”变更为“北京市朝阳区朝外大街16号中国人寿大厦1301”;注册号由“027865”变更为“110000410278650”。

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

股东更名后,科锐公司股本及股权结构情况如下:

股东名称	股本(万美元)	持股比例(%)
北京翼马人力资源有限公司	15.30	51.00
Career International (Hong Kong) Limited	14.70	49.00
合计	30.00	100.00

(3) 2013年9月法定代表人、经营范围变更

2013年9月9日,科锐公司经营范围变更为“许可经营项目:人才供求信息收集、整理、储存发布和咨询服务,人才推荐,人才招聘,人才测评,人才信息网络服务(人力资源服务许可证有效期至2016年8月12日)。一般经营项目:无”。法定代表人由“袁铁柱”变为“高勇”。

(4) 2013年11月增资情况

2013年11月13日,科锐公司召开董事会,通过增资方案,同意由北京翼马人力资源有限公司增加出资9.40万美元,增资完成后科锐公司注册资本变更为39.40万美元。并于2014年3月21日取得注册号为110000410278650的企业法人营业执照,注册资本变更为39.4万美元。本次增资业经北京嘉明拓新会计师事务所有限公司于2014年4月21日出具《验资报告》(京嘉验字[2014]0930号)验证。

本次增资完成后科锐公司股本及股权结构如下:

北京科锐国际人力资源股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

股东名称	股本(万美元)	持股比例(%)
北京翼马人力资源有限公司	24.70	62.70
Career International (Hong Kong) Limited	14.70	37.30
合计	39.40	100.00

(5) 2014年6月增资情况

2014年6月12日,科锐公司召开董事会,经出席会议全体董事审议,一致同意增资方案,增资完成后科锐公司注册资本变更为54.52万美元。新增注册资本由北京翼马,凯棱德管理咨询(上海)有限公司、北京奇特咨询有限公司、北京云联咨询有限公司、Great Ocean Capital Limited、EROSA Business LTD、CAREER RECRUITMENT CONSULTING (HONG KONG) LIMITED、CAREER SEARCH AND CONSULTING (HONG KONG) LIMITED认缴。并于2014年7月21日取得注册号为110000410278650的企业法人营业执照,注册资本变更为54.52万美元。本次增资业经北京嘉明拓新会计师事务所有限公司于2014年10月27日出具《验资报告》(京嘉验字[2014]1415号)验证。

本次增资完成后科锐公司股本及股权结构如下:

股东名称	股本 (万美元)	持股比例 (%)
北京翼马人力资源有限公司	28.7800	52.7933
Career International (Hong Kong) Limited	14.7000	26.9614
凯棱德管理咨询(上海)有限公司	0.2600	0.4707
北京奇特咨询有限公司	6.5300	11.9839
北京云联咨询有限公司	0.2500	0.4579
Great Ocean Capital Limited	0.1500	0.2675
Career Recruitment Consulting (Hong Kong) Limited	1.0100	1.8541
Erosa Business Ltd.	1.0100	1.8541
Career Search and Consulting (Hong Kong) Limited	1.8300	3.3571
合计	54.5200	100.0000

(6) 2014年7月股权变更

2014年7月1日,经董事会审议通过Career International (Hong Kong) Limited将其持有的公司7.3046%股权转让给杭州长堤股权投资合伙企业(有限合伙)。于2014年9月5日完成工商变更登记手续。

北京科锐国际人力资源股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本次股权转让完成后,股东持股情况如下:

股东名称	股本 (万美元)	持股比例 (%)
北京翼马人力资源有限公司	28.7800	52.7933
Career International (Hong Kong) Limited	10.7175	19.6568
凯棱德管理咨询(上海)有限公司	0.2600	0.4707
北京奇特咨询有限公司	6.5300	11.9839
北京云联咨询有限公司	0.2500	0.4579
Great Ocean Capital Limited	0.1500	0.2675
Career Recruitment Consulting (Hong Kong) Limited	1.0100	1.8541
Erosa Business Ltd.	1.0100	1.8541
Career Search and Consulting (Hong Kong) Limited	1.8300	3.3571
杭州长堤股权投资合伙企业(有限合伙)	3.9825	7.3046
合计	54.5200	100.0000

(7) 2014年9月增资情况

2014年9月1日,经董事会审议通过2014年第三次增资方案,增资完成后科锐公司注册资本变更为59.4559万美元。本次增资由投资方杭州长堤股权投资合伙企业(有限合伙)以3,983.4937万人民币认缴,其中等值于4.9359万美元的人民币计入注册资本,其余部分计入资本公积。本次增资业经北京嘉明拓新会计师事务所有限公司于2014年10月28日出具《验资报告》(京嘉验字[2014]1445号)验证。

本次增资完成后,股东持股情况如下:

股东名称	股本 (万美元)	持股比例 (%)
北京翼马人力资源有限公司	28.7800	48.4056
Career International (Hong Kong) Limited	10.7175	18.0260
凯棱德管理咨询(上海)有限公司	0.2600	0.4373
北京奇特咨询有限公司	6.5300	10.9830
北京云联咨询有限公司	0.2500	0.4205
Great Ocean Capital Limited	0.1500	0.2523
Career Recruitment Consulting (Hong Kong) Limited	1.0100	1.6987
Erosa Business Ltd.	1.0100	1.6987
Career Search and Consulting (Hong Kong) Limited	1.8300	3.0779
杭州长堤股权投资合伙企业(有限合伙)	8.9184	15.0000
合计	59.4559	100.0000

北京科锐国际人力资源股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(8) 2014年10月改制

根据科锐国际人力资源(北京)有限公司的股东北京翼马人力资源有限公司、Career International (Hong Kong) Limited、凯棱德管理咨询(上海)有限公司、北京奇特咨询有限公司、北京云联咨询有限公司、Great Ocean Capital Limited、Career Recruitment Consulting (Hong Kong) Limited、Career Search and Consulting (Hong Kong) Limited、Erosa Business Ltd、杭州长堤股权投资合伙企业(有限合伙)公司签订的《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，科锐国际人力资源(北京)有限公司整体变更为股份有限公司，各发起人以其各自拥有的科锐国际人力资源(北京)有限公司截至2014年10月31日经审计后的净资产114,822,517.50元折合股份7,500万股，每股面值为1元，其余部分计入资本公积。2014年12月27日，信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)出具XYZH/2014A2014-2号验资报告验证。于2015年1月23日完成工商变更登记，并取得北京市工商行政管理局核发的110000410278650号企业法人工商营业执照。

本次增资完成后，股东持股情况如下：

股东名称	股本 (元)	持股比例 (%)
北京翼马人力资源有限公司	36,304,200.00	48.4056
Career International (Hong Kong) Limited	13,519,500.00	18.0260
凯棱德管理咨询(上海)有限公司	327,975.00	0.4373
北京奇特咨询有限公司	8,237,250.00	10.9830
北京云联咨询有限公司	315,375.00	0.4205
Great Ocean Capital Limited	189,225.00	0.2523
Career Recruitment Consulting (Hong Kong) Limited	1,274,025.00	1.6987
Erosa Business Ltd.	1,274,025.00	1.6987
Career Search and Consulting (Hong Kong) Limited	2,308,425.00	3.0779
杭州长堤股权投资合伙企业(有限合伙)	11,250,000.00	15.0000
合计	75,000,000.00	100.0000

(9) 2015年6月增资情况

2015年4月23日，经第二次股东大会全体股东审议通过第四次增资方案，增资完成后本公司注册资本变更为人民币135,000,000.00元，本次增资向全体股东转增股份总额60,000,000.00股，每股面值1元，新增注册资本6,000万元人民币，其中：资本公积转增3,500万元人民币，未分配利润转增2,500万元人民币。2015年6月16日，信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)出具XYZH/2014A2014-19号验资报告验证。于2015年6月23日完成工商变更登记，并取得北京市工商行政管理局核发的110000410278650号企业法人工商营业执照。

北京科锐国际人力资源股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本次增资完成后，股东持股情况如下：

股东名称	股本 (元)	持股比例 (%)
北京翼马人力资源有限公司	65,347,560.00	48.4056
Career International (Hong Kong) Limited	24,335,100.00	18.0260
凯棱德管理咨询(上海)有限公司	590,355.00	0.4373
北京奇特咨询有限公司	14,827,050.00	10.9830
北京云联咨询有限公司	567,675.00	0.4205
Great Ocean Capital Limited	340,605.00	0.2523
Career Recruitment Consulting (Hong Kong) Limited	2,293,245.00	1.6987
Erosa Business Ltd.	2,293,245.00	1.6987
Career Search and Consulting (Hong Kong) Limited	4,155,165.00	3.0779
杭州长堤股权投资合伙企业(有限合伙)	20,250,000.00	15.0000
合计	135,000,000.00	100.0000

2、经营范围

本公司经营范围为人才供求信息收集、整理、储存、发布和咨询服务，人才推荐，人才招聘，人才测评，人才信息网络服务（人力资源服务许可证有效期至2016年8月12日）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容展开经营活动。）

3、基本组织架构

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

本集团合并财务报表范围包括北京欧格林咨询有限公司(简称北京欧格林)、上海科之锐人才咨询有限公司(简称科之锐)、北京联聘咨询有限公司(简称北京联聘)、秦皇岛速聘信息咨询有限公司(简称秦皇岛速聘)、上海康肯市场营销有限公司(简称上海康肯)、ANTAL 国际商务咨询(北京)有限公司(简称安拓咨询)、安拓奥古(北京)人力资源服务有限公司(简称安拓奥古)、苏州安拓奥古人力资源服务有限公司(简称苏州安拓)、Career International-FOS Pte Ltd(简称科锐新加坡)、科锐尔人力资源服务(苏州)有限公司(简称科锐尔苏州)、Career International Search and Selection India Private Limited(简称科锐印度)、荐客极聘网络技术(苏州)有限公司(简称荐客极聘)、Career International AP (Hong Kong) Limited(简称科锐 HKAP)、汇聘管理咨询(上海)有限公司(简称上海汇聘)、烟台市科锐正信人力资源管理有限公司(简称正信)、Capstone

北京科锐国际人力资源股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

Recruitment Limited (简称 capstone)、北京亦庄国际人力资源有限责任公司 (简称亦庄国际) 和西藏亦庄人力资源有限责任公司 (简称西藏亦庄)、Career international FOS Sdn Bhd (简称马来西亚公司)、杭州科之锐人力资源有限公司 (简称杭州科之锐)、杭州锐致商务咨询有限公司 (简称杭州锐致)。报告期内，因非同一控制下企业合并增加安拓咨询、安拓奥古、科锐新加坡、capstone、亦庄国际、马来西亚 6 家子公司，因同一控制下企业合并增加北京联聘 1 家子公司，新设增加荐客极聘、科锐 HKAP、上海汇聘、正信、苏州安拓、西藏亦庄、杭州科之锐、杭州锐致 8 家子公司。

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：科锐新加坡以新加坡元为记账本位币，科锐印度以卢比为记

账本位币；科锐 HKAP、capstone 以港币为记账本位币，马来西亚公司以林吉特为记账本位币。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。

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。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：

（1）源于合同性权利或其他法定权利；（2）能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

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。

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. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目,本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债,以及按份额确认持有的资产和承担的负债,根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的,仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

8. 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。

9. 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。

10. 应收款项坏账准备

本集团将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准：债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等；债务单位逾期未履行偿债义务超过3年；其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，年末单独或按组合进行减值测试，计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本集团按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	将单项金额超过 100 万元的应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备

1) 采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
6 个月以内	-	-
6 个月-1 年	5.00	5.00
1-2 年	25.00	25.00
2-3 年	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

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、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

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

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

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，在合并日，根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面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可供出售金融资产中采用公允价值核算的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

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

本集团对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

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

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他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共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按可供出售金融资产核算，剩余股权在丧失共同控制或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，改按可供出售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设备。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外,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. 无形资产

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

除已摊销完毕仍继续使用的无形资产,本集团对所有无形资产进行摊销。摊销时采用平均年限法。本集团无形资产的分类、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

14. 研究与开发

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,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:

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图;

(3) 运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场;

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

15. 长期资产减值

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

出现减值的迹象如下:

(1) 资产的市价当期大幅度下跌,其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌;

(2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化,从而对企业产生不利影响;

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

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏;

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置;

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

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

减值测试中,根据未来现金流折现法对可收回金额进行测算。

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

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. 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。

其他长期福利主要是长期利润分享计划,本集团在2014年至2017年期间基于公司当年扣除非经常性损益后的净利润增量的一定比例计提长期激励基金,在公司董事、高级管理层和其他董事会决议进行奖励的人员之间进行分配,当年提取的激励基金根据权责发生制原则,按照适当折现率折现后的现值计入当期费用并计入当年度工资总额,奖励计提总额与现值的差额计入未确认融资费用,在实际发放完毕所有奖金之前的年度内进行分摊。

18. 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。

19. 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。

20. 收入确认原则和计量方法

(1) 本集团的营业收入主要为中高端人才访寻业务、招聘流程外包业务、灵活用工业务和其他业务收入，收入的确认原则如下：

本集团在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方，本集团既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

本集团在提供劳务收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入本集团，劳务的完成进度能够可靠地确定时，确认提供劳务收入的实现。

与交易相关的经济利益很可能流入本集团、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

(2) 收入确认的具体方法为：

本集团的营业收入主要为提供劳务收入，收入的金额按照本集团在日常经营活动中提供劳务时，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除服务折让及服务退回的净额列示。

与交易相关的经济利益能够流入本集团，相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时，确认相关的收入：

1) 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。发行人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，发行人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。

2) 招聘流程外包业务

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

协议或合同中对服务的期限、服务的内容、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。客户每月末根据提供招聘流程外包业务的外派现场顾问人数及工作时间，按照已约定的标准支付费用，此时，发行人服务已经提供，收入金额已确定，并且经济利益可以流入企业。

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。

3) 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其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,岗位外包的服务费用由支付给派出人员的工资费用以及发行人的附加服务费组成;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。发行人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,并向其客户提交“月结算单”。发行人依据其客户所确认的“月结算单”进行业务收入的确认。

4) 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、科锐国际管理学院的专业课程培训业务、市场调研、招聘项目咨询服务等小规模的业务形式。

21. 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內容,使用用途限定,拨款进度以及验收条件等规定,划分为与收益相关的政府补助,以及与资产相关的政府补助。

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

22. 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。

23. 租赁

本集团的租赁业务包括经营租赁。

本集团作为融资租赁承租方时，在租赁开始日，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为融资租入固定资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，将两者的差额记录为未确认融资费用。

本集团作为经营租赁承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

24. 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

本集团在资产负债表日按摊余成本计量的应收款项，以评估是否出现减值情况，并在出现减值情况时评估减值损失的具体金额。减值的客观证据包括显示个别或组合应收款项预计未来现金流量出现大幅下降的可判断数据，显示个别或组合应收款项中债务人的财务状况出现重大负面的可判断数据等事项。如果有证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，则将原确认的减值损失予以转回。

(2) 商誉减值准备的会计估计

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

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

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

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

(3) 无形资产减值准备的会计估计

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

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

如果管理层对应用于现金流量折现的税前折现率进行重新修订，修订后的税前折现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

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

(7) 预计收入退回准备

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

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

五、 税项

1. 主要税种及税率

(1) 企业所得税

本集团境内除西藏亦庄外，各家公司适用的企业所得税税率为25.00%；西藏亦庄适用15%企业所得税税率。

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	2016 年度	2015 年度	2014 年度
Career International Search and Selection India Private Limited	印度	30.90% 至 39.50%	30.90% 至 39.50%	30.90% 至 39.50%
Career International-FOS Pte Ltd	新加坡	17.00%	17.00%	17.00%
Career International AP (Hong Kong) Limited	中国香港	16.50%	16.50%	16.50%
Capstone Recruitment Limited	中国香港	16.50%	16.50%	---
Career international FOS Sdn Bhd	马来西亚	19.00%	---	---

(2) 增值税

本集团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，增值税税率为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，其他业务适用增值税税率6%。

3) 购买原材料等所支付的增值税进项税额可以抵扣销项税，税率为1.50%、3.00%、5.00%、6.00%、11.00%、13.00%以及17.00%。

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) 营业税

1) 传统劳务派遣业务以其收入作为营业税的计税基础;

2) 中高端人才访寻业务、招聘流程外包业务、灵活用工外包业务产生的收入,均以合同约定的服务收入作为营业税的计税基础。

本集团自2013年1月1日至2016年5月1日,按照上述情况缴纳营业税,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》,自2016年5月1日起营业税全部取消。

(4) 城建税及教育费附加

本公司城建税、教育费附加以及城市教育费附加均以应纳增值税、营业税额为计税依据,适用税率分别为7.00%、3.00%和2.00%。

2. 税收优惠

本公司之子公司西藏亦庄公司,注册地为西藏,根据藏政发(2014)103号,第八条税收优惠政策,(一)西藏自治区企业所得税税率为15%。(二)自2015年1月1日起至2017年12月31日止,暂免征收我区企业应缴纳的企业所得税中属于地方分享的部分。故实际企业所得税税率为9%。

本公司之子公司荐客极聘公司,注册地为苏州,根据财政部国家税务总局科技部财税(2015)119号,关于完善研究开发费用税前加计扣除政策的通知,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,按照本年度实际发生额的50%,从本年度应纳税所得额中扣除;形成无形资产的,按照无形资产成本的150%在税前摊销。该通知自2016年1月1日起执行。

本公司之子公司荐客极聘公司,于2016年7月25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《软件企业评估规范》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;其所持有荐客极聘才客人才电商系统软件,被评估为软件产品,证书编号:苏RC-2016-E0029,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》,荐客极聘享受双软企业所得税两免三减半政策,但由于本年度企业实际亏损,因此未实际享受该优惠政策。

六、合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

项目	2016年12月31日	2015年12月31日
现金	26,201.53	53,926.33
银行存款	190,538,589.09	197,877,470.21
合计	190,564,790.62	197,931,396.54
其中：存放在境外的款项总额	10,284,216.01	8,684,379.39

2. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	2016年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
账龄组合	215,196,832.32	100.00	4,672,127.59	2.17	210,524,704.73
组合小计	215,196,832.32	100.00	4,672,127.59	2.17	210,524,704.73
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	215,196,832.32	100.00	4,672,127.59	2.17	210,524,704.73

北京科锐国际人力资源股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续)

类别	2015年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
账龄组合	152,788,670.05	99.91	2,675,194.53	1.75	150,113,475.52
组合小计	152,788,670.05	99.91	2,675,194.53	1.75	150,113,475.52
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	139,079.52	0.09	139,079.52	100.00	-
合计	152,927,749.57	100.00	2,814,274.05	1.84	150,113,475.52

1) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2016年12月31日			2015年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
6个月以内	204,314,468.64	-	-	145,584,053.28	-	-
6个月-1年	3,407,870.33	170,393.53	5.00	2,958,959.92	147,948.00	5.00
1-2年	3,121,600.95	780,400.24	25.00	1,936,068.28	484,017.07	25.00
2-3年	1,263,117.15	631,558.57	50.00	532,718.23	266,359.12	50.00
3年以上	3,089,775.25	3,089,775.25	100.00	1,776,870.34	1,776,870.34	100.00
合计	215,196,832.32	4,672,127.59	---	152,788,670.05	2,675,194.53	---

2) 2016年实际核销和收回的应收账款

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
上海协信远定房地产开发有限公司	外部往来	15,000.00	无法收回	否
Sigma Worldwide LLC	外部往来	110,935.27	转回坏账	否
普信恒业科技发展(北京)有限公司	外部往来	13,500.00	收回坏账	否
合计	---	139,435.27	---	---

北京科锐国际人力资源股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 按欠款方归集的2016年12月31日余额前五名的应收账款情况

单位名称	2016年12月31日	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
华为技术有限公司	100,000.00	6个月到一年	8.06	5,000.00
	17,250,232.86	6个月以内		
赛诺菲(中国)投资有限公司上海分公司	16,380,742.32	6个月以内	7.61	-
佳能(中国)有限公司	16,343,019.46	6个月以内	7.59	-
上海电气风电集团有限公司	7,104,582.69	6个月以内	3.30	-
北京金佰利个人卫生用品有限公司	5,746,093.63	6个月以内	2.67	-
合计	62,924,670.96	——	29.23	5,000.00

3. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	2016年12月31日		2015年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	12,702,228.21	88.97	6,318,877.24	100.00
1-2年	1,574,667.99	11.03	-	-
合计	14,276,896.20	100.00	6,318,877.24	100.00

(2) 按预付对象归集的2016年12月31日余额较大情况

单位名称	2016年12月31日	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
温州博梵工艺品有限公司	2,260,803.97	1年以内	15.84
中信建投证券股份有限公司	1,500,000.00	1-2年	10.51
上海水杉网络科技有限公司	487,499.92	1年以内	3.41
北京雅地东华建筑工程有限公司	301,438.73	1年以内	2.11
杭州图盾科技有限公司	286,358.03	1年以内	2.01
合计	4,836,100.65	——	33.88

4. 应收利息

项目	2016年12月31日	2015年12月31日
结构性定期存款	117,779.81	233,013.70

北京科锐国际人力资源股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

5. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	2016年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
账龄组合	31,654,534.41	79.94	-	-	31,654,534.41
组合小计	31,654,534.41	79.94	-	-	31,654,534.41
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	7,945,557.18	20.06	-	-	7,945,557.18
合计	39,600,091.59	100.00	-	-	39,600,091.59

(续)

类别	2015年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
账龄组合	17,965,334.61	73.33	68,850.00	0.39	17,896,484.61
组合小计	17,965,334.61	73.33	68,850.00	0.39	17,896,484.61
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	6,534,125.30	26.67	-	-	6,534,125.30
合计	24,499,459.91	100.00	68,850.00	0.28	24,430,609.91

北京科锐国际人力资源股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2016年12月31日			2015年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
6个月以内	31,654,534.41	-	-	17,896,484.61	-	-
3年以上	-	-	-	68,850.00	68,850.00	100.00
合计	31,654,534.41	-	-	17,965,334.61	68,850.00	0.38

2) 本公司2016年度未计提坏账准备,本期科锐国际上海分公司有一笔其他应收坏账核销。

单位名称	其他应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
强生(上海)医疗器材有限公司	代垫广告费	68,850.00	无法收回	否

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2016年12月31日	2015年12月31日
传统劳务派遣业务代垫款	31,654,534.41	17,965,334.62
押金	7,110,497.46	5,757,568.91
员工借款	799,649.80	776,556.38
其他	35,409.92	-
合计	39,600,091.59	24,499,459.91

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	2016年12月31日	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
联想移动通信进出口(武汉)有限公司	代垫款	8,279,777.30	6个月以内	20.91	-
北京同仁堂科技发展股份有限公司	代垫款	2,870,118.14	6个月以内	7.25	-
北京亦庄置业有限公司楼宇物业管理分公司	代垫款	1,850,711.42	6个月以内	4.67	-
北京同仁堂股份有限公司同仁堂制药厂	代垫款	1,244,961.29	6个月以内	3.14	-
北京燕盛隆汽车贸易有限公司	代垫款	1,226,173.89	6个月以内	3.10	-
合计	——	15,471,742.04	——	39.07	-

北京科锐国际人力资源股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

6. 其他流动资产

项目	2016年12月31日	2015年12月31日	性质
预缴所得税	10,149,425.76	11,139,391.17	——
其他	189,232.68	347,840.78	——
合计	10,338,658.44	11,487,231.95	——

7. 长期股权投资

被投资单位	2015年 12月 31日	本期增减变动					2016年12 月 31日	减值 准备 期末 余额
		追加 投资	减 少 投 资	权益法下 确认的投 资损益	其他 综合 收益 调整	其他 权益 变动		
二、联营企业	——	——	—	——	——	——	——	—
北京三刻科技有 限公司(注1)	-	1,000,000.00	-	-83,382.88	-	-	916,617.12	-
北京合志可成科 技有限公司(注2)	-	1,000,000.00	-	-23,320.99	-	-	976,679.01	-
合计	-	2,000,000.00	-	-106,703.87	-	-	1,893,296.13	-

注1: 本集团之子公司北京欧格林于2016年8月与自然人邢志明签订合作协议,共同投资设立北京三刻科技有限公司(以下简称三刻科技)。欧格林咨询出资100万元,持有目标公司36.25%股权。目标公司注册资本47.05万元,欧格林咨询出资超出注册资本金部分计入资本公积。截至2016年12月31日,三刻科技已经设立并取得营业执照。欧格林咨询已向三刻科技注资100万元,并按照公司章程享有与持股比例对应的股东会表决权。

注2: 本集团之子公司北京欧格林于2016年8月与自然人刘峰签订合作协议,共同投资设立北京合志可成科技有限公司(以下简称合志可成)。欧格林咨询认缴出资额200万元,持有目标公司25%股权。目标公司注册资本800万元,实行认缴制。截止2016年12月31日,欧格林咨询已实际支付投资款100万元,并按照公司章程享有与持股比例对应的股东会表决权。

8. 固定资产

项目	办公家具及设备	运输工具	合计
一、账面原值	——	——	——
1. 2015年12月31日	17,879,789.52	2,906,748.89	20,786,538.41
2. 本期增加金额	2,761,667.35	-	2,761,667.35
(1) 购置	2,756,822.61	-	2,756,822.61
(2) 合并增加	4,844.74	-	4,844.74

北京科锐国际人力资源股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	办公家具及设备	运输工具	合计
3. 本期减少金额	25,258.06	60,315.00	85,573.06
(1) 处置或报废	25,258.06	60,315.00	85,573.06
4. 2016年12月31日	20,616,198.81	2,846,433.89	23,462,632.70
二、累计折旧	—	—	—
1. 2015年12月31日	13,039,388.16	1,691,584.54	14,730,972.70
2. 本期增加金额	2,191,194.44	443,925.46	2,635,119.90
(1) 计提	2,189,660.28	443,925.46	2,633,585.74
(2) 合并增加	1,534.16	-	1,534.16
3. 本期减少金额	13,727.50	57,299.25	71,026.75
(1) 处置或报废	13,727.50	57,299.25	71,026.75
4. 2016年12月31日	15,216,855.10	2,078,210.75	17,295,065.85
三、减值准备	—	—	—
1. 2015年12月31日	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
4. 2016年12月31日	-	-	-
四、账面价值	—	—	—
1. 2015年12月31日	4,840,401.36	1,215,164.35	6,055,565.71
2. 2016年12月31日	5,399,343.71	768,223.14	6,167,566.85

9. 无形资产

项目	计算机软件
一、账面原值	—
1. 2015年12月31日	12,309,897.84
2. 本期增加金额	2,198,348.69
(1) 购置	2,198,348.69
3. 本期减少金额	-
4. 2016年12月31日	14,508,246.53
二、累计摊销	—
1. 2015年12月31日	4,112,126.47
2. 本期增加金额	1,472,181.24
(1) 计提	1,472,181.24
3. 本期减少金额	-
4. 2016年12月31日	5,584,307.71
三、减值准备	—

北京科锐国际人力资源股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	计算机软件
1. 2015年12月31日	-
2. 本期增加金额	-
3. 本期减少金额	-
4. 2016年12月31日	-
四、账面价值	
1. 2015年12月31日	8,197,771.37
2. 2016年12月31日	8,923,938.82

10. 商誉

(1) 商誉原值

被投资单位名称	2015年 12月31日	本期增加	2016年 12月31日
		企业合并形成	
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
Capstone Recruitment Limited	14,389,870.59	-	14,389,870.59
合计	33,251,792.00	-	33,251,792.00

(续)

被投资单位名称	2014年 12月31日	本期增加	2015年 12月31日
		企业合并形成	
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
Capstone Recruitment Limited	-	14,389,870.59	14,389,870.59
合计	18,861,921.41	14,389,870.59	33,251,792.00

北京科锐国际人力资源股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续)

被投资单位名称	2013年 12月31日	本年增加	2014年 12月31日
		企业合并形成	
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
合计	7,067,484.05	11,794,437.36	18,861,921.41

2015年度,非同一控制下企业合并产生的商誉是由于收购 Capstone Recruitment Limited 形成,合并对价 17,545,594.16 元,购买日账面净资产 3,990,041.19 元,购买日取得被合并方可辨认净资产的公允价值份额 3,155,723.57 元(持股比例 79.09%),相应确认商誉(合并成本大于取得可辨认净资产公允价值份额的金额) 14,389,870.59 元。

2014年度,非同一控制下企业合并产生的商誉是由于收购安拓咨询与安拓奥古、科锐新加坡形成,其中:

1) 安拓奥古与安拓咨询,合并对价为 9,705,000.00 元,购买日账面净资产 800,071.45 元,购买日取得被合并方可辨认净资产的公允价值份额 408,036.44 元(持股比例 51%),相应确认商誉(合并成本大于取得可辨认净资产公允价值份额的金额) 9,296,963.56 元。

2) 科锐新加坡,合并对价 2,994,429.77 元,被合并方账面净资产 709,937.11 元,购买日取得被合并方可辨认净资产的公允价值份额 496,955.97 元(持股比例 70%),相应确认商誉(合并成本大于取得可辨认净资产公允价值份额的金额) 2,497,473.80 元。

详见本附注七、合并范围的变化中非同一控制下企业合并。

本公司于每年年末对商誉进行减值测试,采用自由现金流折现的方法,对上海康肯、秦皇岛速聘、安拓咨询、安拓奥古、科锐新加坡和 Capstone Recruitment Limited 的预计现金流折现,进行商誉减值测试,未发现减值迹象。

北京科锐国际人力资源股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

11. 长期待摊费用

项目	2015年 12月31日	本期增加	本期摊销	本期 其他 减少	2016年 12月31日
经营租入固定 资产改良	1,057,175.12	2,259,694.11	1,009,488.72	-	2,307,380.51

12. 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	2016年12月31日		2015年12月31日	
	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产
已计提尚未支 付的职工薪酬	3,456,604.46	864,151.12	5,014,102.50	1,253,525.63
已计提尚未支 付的预提费用	2,793,112.63	736,306.33	7,428,998.47	1,857,249.61
预计负债	11,398,206.39	2,849,551.54	10,378,975.20	2,594,743.80
资产减值准备	4,606,724.40	1,090,997.42	2,531,042.66	632,760.67
可抵扣亏损	9,641,227.43	2,345,975.55	12,614,114.01	3,153,528.50
其他	811,081.84	202,770.46	2,903,621.40	725,905.35
合计	32,706,957.15	8,089,752.42	40,870,854.24	10,217,713.56

注:本集团海外子公司按照当地适用税率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	2016年12月31日		2015年12月31日	
	应纳税暂时 性差异	递延所得税 负债	应纳税暂时性 差异	递延所得税 负债
非同一控制下企业合并公 允价值与账面成本的差额	216,207.72	53,823.86	345,322.92	86,330.73

13. 资产减值准备明细表

项目	2015年 12月31日	本年增加		本年减少		2016年 12月31日
		计提	外币报表 折算差	核销	外币报表 折算差	
坏账准备	2,883,124.05	1,990,753.97	20,972.33	204,764.02	17,958.74	4,672,127.59

北京科锐国际人力资源股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续)

项目	2014年 12月31日	本年增加	本年减少		2015年 12月31日
			转回	外币报表折 算差	
坏账准备	1,765,498.57	1,108,089.58	-	-9,535.90	2,883,124.05

(续)

项目	2013年12月31日	本年增加	本年减少	2014年12月31日
坏账准备	979,683.09	785,815.48	-	1,765,498.57

注:本年增加中,2014年计提坏账准备459,565.03元,由于非同一控制范围内合并ANTAL国际商务咨询(北京)有限公司增加326,250.45元。

14. 应付账款

项目	2016年12月31日	2015年12月31日
1年以内	1,443,430.42	1,053,833.75
1年以上	7,976.44	682,000.76
合计	1,451,406.86	1,735,834.51

15. 预收款项

项目	2016年12月31日	2015年12月31日
1年以内	8,926,458.18	9,363,354.99
1年以上	778,308.40	275,881.54
合计	9,704,766.58	9,639,236.53

16. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年12月31日
短期薪酬	119,477,424.43	1,058,402,162.12	1,044,741,256.70	133,138,329.85
离职后福利-设定提存计划	14,693,608.70	125,592,262.88	124,326,479.69	15,959,391.89
长期应付职工薪酬	4,484,177.47	2,385,111.96	2,838,732.72	4,030,556.71
合计	138,655,210.60	1,186,379,536.96	1,171,906,469.11	153,128,278.45

长期应付职工薪酬即长期利润分享计划(高管激励基金计划),计划在2014年至2017年期间,每年基于当年净利润增量的一定比例(不超过25%)计提奖金池,对本公司董事、高级管理层等人员进行奖励,具体人员的分配=分配池*分配系数。激励对象个人获得的激

北京科锐国际人力资源股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

励奖金额度采用延期支付的方式,分3次发放,在激励奖金分配完成满24个月内发放70%,在激励奖金分配完成满36个月内发放剩余30%。

(2) 短期薪酬

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	104,935,021.01	925,427,175.65	912,050,929.88	118,311,266.78
社会保险费	7,908,796.51	72,207,464.72	71,674,318.16	8,441,943.07
其中:医疗保险费	6,863,178.83	62,611,472.87	61,868,074.35	7,606,577.35
工伤保险费	253,105.96	2,337,982.36	2,326,704.66	264,383.66
生育保险费	698,137.16	5,042,772.84	5,285,957.31	454,952.69
其他	94,374.56	2,215,236.65	2,193,581.84	116,029.37
住房公积金	5,802,682.18	58,262,832.56	58,999,922.77	5,065,591.97
其他	830,924.73	2,504,689.19	2,016,085.89	1,319,528.03
合计	119,477,424.43	1,058,402,162.12	1,044,741,256.70	133,138,329.85

(3) 设定提存计划

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年12月31日
基本养老保险	13,876,839.14	119,843,433.91	118,491,748.18	15,228,524.87
失业保险费	816,769.56	5,748,828.97	5,834,731.51	730,867.02
合计	14,693,608.70	125,592,262.88	124,326,479.69	15,959,391.89

本集团离职后提存计划主要是基本养老保险和失业保险费,其中北京地区:基本养老保险企业缴费金额=平均工资*19%,失业保险企业缴费金额=平均工资*0.80%,上海地区:基本养老保险企业缴费金额=平均工资*20%,失业保险企业缴费金额=平均工资*1.00%,其他地区企业缴费比例参照当地社保局规定。

(4) 长期应付职工薪酬

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年12月31日
长期应付职工薪酬	4,764,289.00	2,500,000.00	3,039,610.00	4,224,679.00
减:未确认融资费用	280,111.53	114,888.04	200,877.28	194,122.29
长期应付职工薪酬净额	4,484,177.47	2,385,111.96	2,838,732.72	4,030,556.71

本期长期应付职工薪酬,根据发放时间,以相应期限国债利率作为折现率,按折现后的现值计入当期损益,差额计入未确认融资费用;未确认融资费用在发放期限内按折现率分期计入财务费用。

北京科锐国际人力资源股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

17. 应交税费

项目	2016年12月31日	2015年12月31日
增值税	10,517,333.52	1,300,954.45
营业税	-	3,047,795.39
企业所得税	5,217,079.50	2,000,063.74
个人所得税	4,503,397.58	2,944,418.10
城市维护建设税	340,427.37	213,827.22
教育费附加	260,513.51	159,800.50
其他	27,720.33	927,421.48
合计	20,866,471.81	10,594,280.88

18. 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	2016年12月31日	2015年12月31日
报销款	5,524,789.23	4,863,583.91
传统劳务派遣业务代付款	3,886,898.69	4,088,988.90
房租、物业及水电	2,185,937.42	893,803.36
社保服务费	2,064,612.06	639,933.52
资产采购及维护费	1,817,736.05	714,542.52
中介机构费及服务费	1,469,235.68	1,118,435.71
其他税金	1,007,494.96	915,935.52
简历下载	945,763.06	323,193.89
市场费用	879,676.08	579,975.96
办公费	828,347.92	540,009.88
机票	589,363.20	466,005.81
电话费	277,594.87	340,186.82
培训费	6,833.00	79,513.94
会议费	3,300.00	30,867.72
其他	734,252.59	2,922,472.01
合计	22,221,834.81	18,517,449.47

19. 预计负债

项目	2016年12月31日	2015年12月31日
收入退回准备金	5,872,921.74	4,108,970.65
辞退风险金	5,722,719.15	6,430,590.22
合计	11,595,640.89	10,539,560.87

北京科锐国际人力资源股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

20. 股本

股东名称	2015年 12月31日	本期 增加	本期 减少	2016年 12月31日
北京翼马人力资源(北京)有限公司	65,347,560.00	-	-	65,347,560.00
Carrer International (HongKong) Limited	24,335,100.00	-	-	24,335,100.00
凯棱德管理咨询(上海)有限公司	590,355.00	-	-	590,355.00
北京奇特咨询有限公司	14,827,050.00	-	-	14,827,050.00
北京云联咨询有限公司	567,675.00	-	-	567,675.00
Great Ocean Capital Limited	340,605.00	-	-	340,605.00
Career Recruitment Consulting (HongKong) Limited	2,293,245.00	-	-	2,293,245.00
Erosa Business Ltd.	2,293,245.00	-	-	2,293,245.00
Carrer Search And Consulting (HongKong) Limited	4,155,165.00	-	-	4,155,165.00
杭州长堤股权投资合伙企业(有限合伙)	20,250,000.00	-	-	20,250,000.00
合计	135,000,000.00	-	-	135,000,000.00

(续)

股东名称	2014年 12月31日	本期增加	本期 减少	2015年 12月31日
北京翼马人力资源(北京)有限公司	36,304,200.00	29,043,360.00	-	65,347,560.00
Carrer International (HongKong) Limited	13,519,500.00	10,815,600.00	-	24,335,100.00
凯棱德管理咨询(上海)有限公司	327,975.00	262,380.00	-	590,355.00
北京奇特咨询有限公司	8,237,250.00	6,589,800.00	-	14,827,050.00
北京云联咨询有限公司	315,375.00	252,300.00	-	567,675.00
Great Ocean Capital Limited	189,225.00	151,380.00	-	340,605.00
Career Recruitment Consulting (HongKong) Limited	1,274,025.00	1,019,220.00	-	2,293,245.00
Erosa BusinessLtd.	1,274,025.00	1,019,220.00	-	2,293,245.00
Carrer Search And Consulting (HongKong) Limited	2,308,425.00	1,846,740.00	-	4,155,165.00
杭州长堤股权投资合伙企业(有限合伙)	11,250,000.00	9,000,000.00	-	20,250,000.00
合计	75,000,000.00	60,000,000.00	-	135,000,000.00

北京科锐国际人力资源股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本公司2015年度发生一次增资，详见本附注一、公司基本情况。

(续)

股东名称	2013年 12月31日	本年增加	本年减少	2014年 12月31日
北京翼马人力资源(北京)有限公司	1,240,830.00	35,063,370.00	-	36,304,200.00
Carrer International (HongKong) Limited	1,192,170.00	12,650,310.75	322,980.75	13,519,500.00
凯棱德管理咨询(上海)有限公司	-	327,975.00	-	327,975.00
北京奇特咨询有限公司	-	8,237,250.00	-	8,237,250.00
北京云联咨询有限公司	-	315,375.00	-	315,375.00
Great Ocean Capital Limited	-	189,225.00	-	189,225.00
Career Recruitment Consulting(HongKong)Limited	-	1,274,025.00	-	1,274,025.00
Erosa BusinessLtd.	-	1,274,025.00	-	1,274,025.00
Carrer Search And Consulting (HongKong) Limited	-	2,308,425.00	-	2,308,425.00
杭州长堤股权投资合伙企业(有限合伙)	-	11,250,000.00	-	11,250,000.00
合计	2,433,000.00	72,889,980.75	322,980.75	75,000,000.00

本公司2014年度发生三次增资、一次股权转让、一次股份制改革，详见本附注一、公司基本情况。

21. 资本公积

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年12月31日
股本溢价	13,271,744.52	-	764,101.19	12,507,643.33
股份支付	-	764,101.19	-	764,101.19
合计	13,271,744.52	764,101.19	764,101.19	13,271,744.52

注：2016年度变动原因为：2016年3月，本公司将持有的下属子公司亦庄国际公司17%的股权，以170万元转让给该公司高管人员，该部分股权在出售日的公允价值为246万元，高于转让金额的部分确认增加资本公积-股份支付764,101.19元。

北京科锐国际人力资源股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续)

项目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年12月31日
股本溢价	48,483,908.03	-	35,212,163.51	13,271,744.52
股份支付	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-
权益法核算的被投资单位权益变动	1,476,437.87	-	1,476,437.87	-
合计	49,960,345.90	-	36,688,601.38	13,271,744.52

注:2015年度变动原因为:

(1) 如本附注一、公司基本情况所述,2015年度本公司股本由75,000,000.00元增加至135,000,000.00元,其中:资本公积转增股本35,000,000.00元,未分配利润转增股本25,000,000.00元。

(2) 2015年5月,本公司下属子公司科锐尔苏州将其持有的上海大易19%股权全部处置,将相应长期股权投资账面价值中的其他权益变动部分对应的资本公积-其他资本公积1,476,437.87元转出确认投资收益。

(3) 2015年9月,本公司下属子公司科锐尔苏州购买科锐新加坡公司的少数股权,支付的对价低于相对应净资产部分,冲减资本公积(股本溢价)212,163.51元。

(续)

项目	2013年12月31日	本年增加	本年减少	2014年12月31日
股本溢价	5,286.00	99,994,093.62	51,515,471.59	48,483,908.03
股份支付	25,129,928.78	-	25,129,928.78	-
同一控制下企业合并	23,991,227.92	-	23,991,227.92	-
权益法核算的被投资单位权益变动	1,476,437.87	-	-	1,476,437.87
合计	50,602,880.57	99,252,157.08	99,894,691.75	49,960,345.90

注:2014年度变动原因为:

1、如本附注一、公司基本情况所述,2014年度本公司实收资本由2,433,000.00元增加至4,245,468.95元,股东实际投入75,568,145.26元,计入实收资本1,812,468.95元,计入资本公积(股本溢价)73,755,676.31元。

2、2014年度收购秦皇岛速聘信息咨询有限公司少数股权,支付对价与高于相对应净资产部分,冲减资本公积(股本溢价)741,936.54元。

北京科锐国际人力资源股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3、2014年度,本公司同一控制下合并北京联聘咨询有限公司,并对合并报表期初数进行追溯调整,因增加净资产而确认期初资本公积23,991,227.92元,并于本年度转出;购买日2014年4月30日,合并对价低于账面净资产部分,确认资本公积(股本溢价)1,607,608.05元。

4、本公司将以前年度授予员工的期权激励于本年度提前行权,并赎回308,170.00份期权。提前行权将原确认的资本公积(股份支付)转入资本公积(股本溢价)24,636,856.78元。股票期权赎回,使资本公积减少493,072.00元。

5、2014年度,本公司以10月31日净资产改制为股份有限公司,净资产折股形成资本公积(股本溢价)50,773,535.05元。

北京科锐国际人力资源股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

22. 其他综合收益

项目	2015年 12月31日	本期发生额					2016年 12月31日
		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	
二、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	536,116.59	249,322.94	-	187,698.18	61,624.76	723,814.77	

(续)

项目	2014年 12月31日	本期发生额					2015年 12月31日
		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	
二、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	181,376.10	347,369.29	-	354,740.49	-7,371.20	536,116.59	

北京科锐国际人力资源股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续)

项目	2013年 12月31日	本年发生额					2014年 12月31日
		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	
二、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	271.29	181,124.80	-	-	181,104.81	19.99	
						181,376.10	

北京科锐国际人力资源股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

23. 盈余公积

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年12月31日
法定盈余公积	6,104,819.95	1,999,927.34	-	8,104,747.29

注:2016年度增加为本公司按净利润10%比例提取的盈余公积;

(续)

项目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年12月31日
法定盈余公积	3,465,074.97	2,639,744.98	-	6,104,819.95

注:2015年度增加为本公司按净利润10%比例提取的盈余公积;

(续)

项目	2013年12月31日	本年增加	本年减少	2014年12月31日
法定盈余公积	1,216,500.00	4,371,309.45	2,122,734.48	3,465,074.97

注:2014年度增加为股份公司改制前2014年1-10月净利润按比例提取的盈余公积906,234.48元,11-12月净利润按比例提取的盈余公积3,465,074.97元,减少为本公司股份公司改制折股导致。

24. 未分配利润

项目	2016年度	2015年度	2014年度
期初未分配利润	95,954,170.20	57,762,205.74	84,863,081.87
加:同一控制下企业合并调整留存收益	-	-	-875,509.87
调整后期初未分配利润	95,954,170.20	57,762,205.74	83,987,572.00
加:本期归属于母公司股东的净利润	61,548,860.28	65,831,709.44	50,528,694.84
减:提取法定盈余公积	1,999,927.34	2,639,744.98	4,371,309.45
转增股本	-	25,000,000.00	17,858,261.52
分配普通股股利	19,387,802.00	-	55,400,000.00
同一控制下企业合并期初数调减	-	-	-875,509.87
期末未分配利润	136,115,301.14	95,954,170.20	57,762,205.74

北京科锐国际人力资源股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

25. 少数股东权益

(1) 少数股权比例

子公司名称	2016年 12月31日	2015年 12月31日	2014年 12月31日
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	49.00%	49.00%	49.00%
Career International-FOS Pte Ltd	10.00%	10.00%	30.00%
Career International Search and Selection India Private Limited	0.01%	0.01%	0.01%
烟台市科锐正信人力资源管理有限公司	49.00%	49.00%	---
Capstone Recruitment Limited	20.91%	20.91%	---
北京亦庄国际人力资源有限责任公司	37.00%	20.00%	---

(2) 少数股东权益

子公司名称	2016年度	2015年度	2014年度
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	5,953,381.28	3,742,015.06	3,020,645.56
Career International-FOS Pte Ltd	87,895.40	177,361.15	108,429.58
Career International Search and Selection India Private Limited	215.27	240.15	59.54
烟台市科锐正信人力资源管理有限公司	1,045,044.70	810,905.92	-
Capstone Recruitment Limited	1,113,513.75	1,074,568.37	-
北京亦庄国际人力资源有限责任公司	5,618,766.74	2,854,777.12	-
合计	13,818,817.14	8,659,867.77	3,129,134.67

26. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入

项目	2016年度	2015年度	2014年度
主营业务收入	868,136,672.32	732,369,367.65	626,355,865.40
前5名客户销售额	245,432,540.14	226,287,766.33	227,733,790.94
所占比例(%)	28.27	30.90	36.36

北京科锐国际人力资源股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 营业成本

项目	2016年度	2015年度	2014年度
主营业务成本	663,098,213.59	541,481,261.53	452,719,776.88

(3) 营业收入成本-按业务类型分类

产品名称	2016年度	2015年度	2014年度
主营业务收入	—	—	—
中高端人才访寻	260,026,251.54	245,906,153.88	229,274,847.72
招聘流程外包	112,419,293.88	123,322,170.83	104,689,720.08
灵活用工	461,325,364.72	352,898,629.01	286,093,793.24
其他业务	34,365,762.18	10,242,413.93	6,297,504.36
合计	868,136,672.32	732,369,367.65	626,355,865.40
主营业务成本	—	—	—
中高端人才访寻	159,466,751.59	147,824,474.12	129,318,688.73
招聘流程外包	60,270,286.98	63,992,303.67	59,644,570.28
灵活用工	415,459,903.08	321,590,829.95	260,077,309.14
其他业务	27,901,271.94	8,073,653.79	3,679,208.73
合计	663,098,213.59	541,481,261.53	452,719,776.88

(4) 营业收入-按地区划分

期间	地区	金额	比例(%)
2016年	北京	239,818,403.03	27.63
	上海	389,788,765.36	44.90
	广东	100,210,417.19	11.54
	江苏	27,174,319.02	3.13
	海外	42,345,442.99	4.88
	其他	68,799,324.73	7.92
	合计	868,136,672.32	100.00
2015年	北京	252,948,184.85	34.54
	上海	319,427,101.37	43.62
	广东	49,569,388.05	6.77
	江苏	24,999,185.92	3.41
	海外	30,047,624.69	4.10
	其他	55,377,882.77	7.56
	合计	732,369,367.65	100.00

北京科锐国际人力资源股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

期间	地区	金额	比例 (%)
2014年	北京	240,996,901.74	38.48
	上海	264,430,289.39	42.22
	广东	40,507,032.96	6.47
	江苏	23,095,271.51	3.69
	海外	13,237,967.28	2.11
	其他	44,088,402.52	7.03
	合计	626,355,865.40	100.00

(5) 前五名客户的营业收入情况

期间	客户名称	金额	比例 (%)
2016	佳能(中国)有限公司	86,290,981.67	9.95
	华为技术有限公司	50,813,196.57	5.85
	赛诺菲(中国)投资有限公司	47,053,566.62	5.42
	上海电气风电设备有限公司	37,709,555.66	4.34
	霍尼韦尔(中国)有限公司	23,565,239.62	2.71
	合计	245,432,540.14	28.27
2015年	佳能(中国)有限公司	98,937,253.12	13.51
	赛诺菲(中国)投资有限公司	39,400,331.75	5.38
	霍尼韦尔(中国)有限公司	36,398,781.13	4.97
	北京神州数码有限公司	36,301,498.58	4.96
	上海电气风电设备有限公司	15,249,901.75	2.08
	合计	226,287,766.33	30.90
2014年	佳能(中国)有限公司	102,651,929.15	16.39
	赛诺菲(中国)投资有限公司	38,881,085.88	6.21
	北京神州数码有限公司	38,113,497.79	6.08
	霍尼韦尔(中国)有限公司	28,184,988.60	4.50
	联想(北京)有限公司	18,531,059.52	2.96
	合计	226,362,560.94	36.14

(6) 营业成本-按性质划分

1) 中高端人才访寻

项目	2016年度	2015年度	2014年度
人工成本	137,648,886.99	124,190,902.41	108,217,702.82
房租、物业及水电	13,322,011.67	13,033,474.68	10,748,666.97
差旅及交通费	3,514,333.72	5,302,779.42	5,684,873.37

北京科锐国际人力资源股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2016年度	2015年度	2014年度
通讯费	3,061,488.25	3,088,520.33	2,766,591.76
折旧及摊销	1,920,030.96	2,208,797.28	1,900,853.81
合计	159,466,751.59	147,824,474.12	129,318,688.73

2) 招聘流程外包

项目	2016年度	2015年度	2014年度
人工成本	50,714,438.33	51,083,840.95	49,231,796.87
服务费	2,311,499.96	6,458,644.65	5,021,969.60
房租、物业及水电	3,895,102.92	3,668,317.19	3,030,644.26
差旅及交通费	1,664,752.87	1,290,552.24	1,044,148.26
通讯费	1,074,471.22	869,274.89	780,055.37
折旧及摊销	610,021.68	621,673.75	535,955.92
合计	60,270,286.98	63,992,303.67	59,644,570.28

3) 灵活用工

项目	2016年度	2015年度	2014年度
人工成本	388,688,452.32	293,126,845.59	234,752,919.63
房租、物业及水电	4,115,141.04	3,145,368.05	2,637,173.05
差旅及交通费	4,309,429.72	3,613,997.99	5,194,141.55
通讯费	448,761.62	331,559.98	337,632.79
折旧及摊销	728,553.73	399,994.29	362,871.79
报销款	7,831,495.30	7,255,529.01	2,460,097.45
服务费	2,602,856.23	3,190,060.64	2,630,599.26
材料费	3,785,107.43	3,903,481.60	2,933,209.42
餐费	271,363.54	421,483.01	608,935.01
邮费	418,159.79	722,542.31	706,364.62
会议费	737,008.97	1,566,670.67	4,530,476.50
场地费	1,471,253.59	865,114.72	779,436.82
其他	52,319.80	3,048,182.09	2,143,451.25
合计	415,459,903.08	321,590,829.95	260,077,309.14

4) 其他业务

项目	2016年度	2015年度	2014年度
人工成本	7,303,302.11	2,625,135.11	1,723,538.99
房租、物业及水电	1,960,103.16	894,127.84	178,637.23

北京科锐国际人力资源股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2016年度	2015年度	2014年度
差旅及交通费	204,747.33	220,143.95	170,920.66
通讯费	136,926.58	190,189.55	43,583.89
折旧及摊销	272,956.48	95,811.40	30,864.45
讲师费	765,016.65	663,840.33	1,007,151.00
材料费	14,558,411.39	3,214,881.35	90,510.59
场地费	94,068.41	123,763.80	146,321.00
商保	2,295,864.69	-	-
其他	309,875.14	45,760.46	287,680.92
合计	27,901,271.94	8,073,653.79	3,679,208.73

27. 税金及附加

项目	2016年度	2015年度	2014年度
营业税	9,199,732.78	24,930,000.57	19,882,533.02
城市维护建设税	2,961,588.59	2,082,927.76	1,403,253.07
教育费附加	2,231,418.65	1,659,646.98	1,351,384.97
其他	126,955.04	81,653.31	82,031.55
合计	14,519,695.06	28,754,228.62	22,719,202.61

28. 销售费用

项目	2016年度	2015年度	2014年度
人工成本	23,275,225.98	18,594,237.42	17,499,520.35
简历下载	5,144,357.40	3,822,676.90	2,290,117.86
市场费用	3,307,401.64	3,056,565.61	3,628,794.17
办公及业务招待费	3,801,784.59	2,958,636.04	2,554,150.99
房租、物业及水电	1,186,285.55	1,107,409.31	1,066,421.04
差旅及交通费	1,409,623.81	345,846.96	218,873.76
会议费	331,325.60	1,282,820.99	1,064,336.68
通讯费	219,204.77	239,670.14	194,638.12
折旧及摊销	102,819.94	177,811.94	164,366.98
其他	166,056.09	315,493.27	184,217.75
合计	38,944,085.37	31,901,168.58	28,865,437.70

北京科锐国际人力资源股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

29. 管理费用

项目	2016年度	2015年度	2014年度
人工成本	48,492,451.58	42,526,531.97	41,151,632.00
办公及业务招待费	8,632,645.55	7,215,246.50	6,058,903.94
房租物业及水电	5,812,276.94	5,535,160.51	3,876,127.68
折旧及摊销	1,189,176.51	371,681.76	881,852.34
会议费及董事会费	3,059,784.72	2,885,043.46	1,463,455.97
研发费用	2,924,702.39	2,146,742.20	135,369.98
律师及审计费	2,248,275.31	2,516,669.74	4,065,461.35
培训费	1,942,274.22	1,269,457.13	1,411,731.54
差旅费	1,688,717.29	1,543,269.91	1,065,772.71
税费	1,337,542.95	1,787,948.24	1,327,912.65
通讯费	791,174.02	961,965.47	711,642.63
股票期权费	764,101.19	-	-
其他	2,465.25	18,524.50	127,439.24
合计	78,885,587.92	68,778,241.39	62,277,302.03

30. 财务费用

项目	2016年度	2015年度	2014年度
利息支出	-	-	-
减: 利息收入	1,618,115.81	1,974,900.41	790,726.91
加: 汇兑损失	428,159.54	320,513.00	622,088.52
减: 汇兑收益	1,018,488.53	302,548.12	-
加: 银行手续费	271,681.00	270,784.66	221,790.70
加: 其他支出	212,204.28	441,888.84	246,138.41
合计	-1,724,559.52	-1,244,262.03	299,290.72

31. 资产减值损失

项目	2016年度	2015年度	2014年度
坏账损失	1,785,989.95	1,108,089.58	459,565.03

北京科锐国际人力资源股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

32. 投资收益

项目	2016年度	2015年度	2014年度
权益法核算的长期股权投资收益	-106,703.87	-593,974.74	-979,010.60
处置长期股权投资产生的投资收益	-	18,561,809.43	-
理财产品	60,821.92	42,739.73	941,357.24
合计	-45,881.95	18,010,574.42	-37,653.36

33. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	2016年度	2015年度	2014年度
非流动资产处置利得	11,984.25	97,000.00	-
其中: 固定资产处置利得	11,984.25	97,000.00	-
政府补助	13,247,185.36	8,941,821.00	7,898,114.94
其他	2,791,862.24	1,962,899.92	1,441,252.50
合计	16,051,031.85	11,001,720.92	9,339,367.44

(续)

项目	其中: 计入当期非经常性损益的金额		
	2016年度	2015年度	2014年度
非流动资产处置利得	11,984.25	97,000.00	-
其中: 固定资产处置利得	11,984.25	97,000.00	-
政府补助	13,247,185.36	8,941,821.00	7,898,114.94
其他	2,791,862.24	1,962,899.92	1,441,252.50
合计	16,051,031.85	11,001,720.92	9,339,367.44

北京科锐国际人力资源股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 政府补助明细

项目	2016年度	2015年度	2014年度	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
收上海陆家嘴金融贸易区管理委员会付浦东新区财政扶持款	4,393,000.00	3,555,000.00	2,202,000.00	《浦东新区财政扶持资格认定通知书》	与收益相关
职工培训财政补贴	-	-	214,491.00	《浦东新区企业职工职业培训财政补贴操作办法(试行)》	与收益相关
收2013年省级服务外包专项引导资金款	-	-	600,000.00	-	与收益相关
收2013年度苏州市民营经济(中小企业)发展专项资金扶持项目经费款	-	-	200,000.00	-	与收益相关
收离岸服务外包免征营业税	-	-	78,969.28	-	与收益相关
收园区总部经济发展奖励资金	-	-	730,000.00	-	与收益相关
地方政府税金返还	2,872,200.00	3,931,700.00	3,872,504.66	与上海西部经济城有限公司签订了税收返还协议	与收益相关
政府扶持费	-	-	150.00	-	与收益相关
收苏州工业园区推进科技领军人才创新创业工程款	-	500,000.00	-	《园区工委关于苏州工业园区推进科技领军人才创新创业工程的实施意见》	与收益相关
收2014年苏州市商务发展(服务外包)专项资金(境外设立机构补贴)	-	80,000.00	-	《关于转发苏州市商务发展专项资金管理办法的通知》	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

2014年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2016年度	2015年度	2014年度	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
收经发局总部经济发展款	-	330,000.00	-	《苏州工业园区关于推动产业转型升级的若干意见》及《苏州工业园区关于推动产业转型升级专项资金管理办法》	与收益相关
收人事局高端服务业款	-83,000.00	166,000.00	-	《苏州工业园区鼓励高端服务业领军人才创新创业工程实施意见》	与收益相关
收企业扶持商务发展款	-60,000.00	60,000.00	-	《关于促进商务转型发展的若干政策措施》 关于收回科锐尔人力资源服务(苏州)有限公司重复申报的补贴资金的通知	与收益相关
收2015年服务外包离岸业务奖	-	51,021.00	-	《关于促进苏州市服务外包跨越发展的若干政策》	与收益相关
收招用征地拆迁劳动力补贴	19,000.00	8,500.00	-	《关于拨付开发区企业享受政策补贴资金的通知》	与收益相关
收劳务派遣补贴	1,771,000.00	259,600.00	-	《关于拨付劳务派遣单位享受政策补贴资金的通知》	与收益相关
收稳定岗位补贴	2,019,492.04	-	-	《关于拨付开发区企业享受政策补贴资金的通知》	与收益相关
Wage Credits	215,365.94	-	-	《Wage Credit Scheme (WCS) -Payout for qualifying Year 2015》	与收益相关
收企业上市政府补助	1,500,000.00	-	-	《朝阳区推动企业上市工作办法(修订版)》	与收益相关
收苏州工业园区科技发展有限公司	40,000.00	-	-	关于印发《苏州工业园区稳定岗位补贴办法》的通知	与收益相关
调整科技资金专户收款	-200,000.00	-	-	关于组织申报2015年苏州国际科技园互联网产业专项资金项目的通知	与收益相关
收企业扶持中小科技款	78,000.00	-	-	2016年度苏州市企业技术创新专项(中小科技企业后补助(工业))项目申报的通知	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

2014年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2016年度	2015年度	2014年度	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
收“苏州市中小科技企业技术创新计划(工业)”项目	100,000.00	-	-	关于组织开展2015年苏州市中小科技企业技术创新计划(工业)项目申报的通知	与收益相关
收2016-2017领军人才费用	300,000.00	-	-	园区领军扶持政策介绍	与收益相关
收科技发展研发项目补贴	37,000.00	-	-	企业研发奖励补贴兑现通知	与收益相关
调整工信局拨付企业发展金	240,127.38	-	-	关于结算企业发展金的申请	与收益相关
收就业补助款	5,000.00	-	-	《关于拨付开发区企业享受政策补贴资金的通知》	与收益相关
合计	13,247,185.36	8,941,821.00	7,898,114.94		

34. 营业外支出

项目	2016年度	2015年度	2014年度
非流动资产处置损失	722.50	10,484.54	178,383.13
其中: 固定资产处置损失	722.50	10,484.54	178,383.13
对外捐赠	8,661.75	-	10,000.00
其他	276,351.03	108,618.83	13,119.09
合计	285,735.28	119,103.37	201,502.22

(续)

项目	其中: 计入当期非经常性损益的金额		
	2016年度	2015年度	2014年度
非流动资产处置损失	722.50	10,484.54	178,383.13
其中: 固定资产处置损失	722.50	10,484.54	178,383.13
对外捐赠	8,661.75	-	10,000.00
其他	276,351.03	108,618.83	13,119.09
合计	285,735.28	119,103.37	201,502.22

35. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	2016年度	2015年度	2014年度
当期所得税费用	22,669,700.92	8,543,067.19	22,342,796.48
递延所得税费用	2,102,267.67	14,266,100.14	-5,295,019.64
合计	24,771,968.59	22,809,167.33	17,047,776.84

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2016年度	2015年度	2014年度
本期合并利润总额	88,347,074.57	90,483,831.95	68,115,502.29
按法定/适用税率计算的所得税费用	22,086,768.64	22,620,957.99	17,028,875.57
子公司适用不同税率的影响	1,021,579.23	132,927.57	442,131.48
调整以前期间所得税的影响	1,358,445.77	-	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	305,174.95	55,281.77	-423,230.21
所得税费用	24,771,968.59	22,809,167.33	17,047,776.84

36. 其他综合收益

详见本附注“六、25 其他综合收益”相关内容。

37. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
政府补助	13,247,185.36	8,941,821.00	7,898,114.94
其他补助	1,509,005.27	1,962,899.92	1,441,252.50
利息收入	1,618,115.81	1,974,900.41	790,726.91
其他	1,996,900.63	1,023,769.31	664,393.90
合计	18,371,207.07	13,903,390.64	10,794,488.25

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
支付的管理费用	28,685,147.11	23,855,338.66	20,399,176.86
支付的销售费用	15,098,341.08	11,679,227.83	8,922,513.54
合计	43,783,488.19	35,534,566.49	29,321,690.40

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	——	——	——
净利润	63,575,105.98	67,674,664.62	51,067,725.45
加: 资产减值准备	1,785,989.95	1,108,089.58	459,565.03
固定资产折旧	2,635,119.90	2,623,070.41	2,185,177.60
无形资产摊销	1,472,181.23	1,257,762.03	410,556.62
长期待摊费用摊销	1,009,488.72	1,027,583.41	1,260,353.32
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)	-11,261.75	-86,515.46	-
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	-	-	178,383.13
公允价值变动损益(收益以“-”填列)	-	-	-
财务费用(收益以“-”填列)	-590,328.99	17,964.88	622,088.52
投资损失(收益以“-”填列)	22,560.96	-18,010,574.42	37,653.36
以股份为基础支付的员工薪酬等	-	-	-
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	1,990,902.48	14,999,687.95	-5,295,019.45

北京科锐国际人力资源股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2016年度	2015年度	2014年度
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	-32,506.87	86,330.73	-
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)	-89,364,766.05	-50,254,256.47	-6,041,522.52
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	37,576,856.19	15,133,172.20	12,294,633.18
经营活动产生的现金流量净额	20,069,341.75	35,576,979.46	57,179,594.24
2. 现金及现金等价物净变动情况:			
现金的期末余额	190,564,790.62	197,931,396.54	141,043,870.10
减: 现金的期初余额	197,931,396.54	141,043,870.10	54,271,603.30
现金及现金等价物净增加额	-7,366,605.92	56,887,526.44	86,772,266.80

(3) 当期支付的取得子公司的现金净额

项目	2016年度	2015年度	2014年度
取得子公司及其他营业单位的有关信息	-	-	-
1. 取得子公司及其他营业单位的价格	16,224.99	27,074,794.16	32,113,302.27
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	16,224.99	27,074,794.16	32,113,302.27
减: 子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	218,845.74	41,680,772.87	6,277,800.30
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-202,620.75	-14,605,978.71	25,835,501.97
4. 取得子公司的净资产	24,852.25	15,619,501.66	24,625,726.61
流动资产	430,694.16	67,920,090.99	33,528,206.95
非流动资产	3,310.65	2,613,336.24	1,293,250.67
流动负债	408,490.95	47,003,477.77	9,716,181.86
非流动负债	661.61	7,910,447.80	479,549.15

(4) 当年收到的处置子公司及其他营业单位的现金净额

项目	2016年度	2015年度	2014年度
本年处置其他营业单位于本年收到的现金或现金等价物	-	14,877,150.80	-
其中: 上海大易信息科技有限公司	-	14,877,150.80	-
北京亦庄国际人力资源有限责任公司	-	-	-
加: 以前期间发生的处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	-	1,000,000.00	-
其中: 上海大易信息科技有限公司	-	1,000,000.00	-

北京科锐国际人力资源股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2016年度	2015年度	2014年度
处置子公司收到的现金净额	-	15,877,150.80	-

(5) 现金和现金等价物

项目	2016年12月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
现金	190,564,790.62	197,931,396.54	141,043,870.10
其中: 库存现金	26,201.53	53,926.33	31,088.78
可随时用于支付的银行存款	190,538,589.09	197,877,470.21	141,012,781.32

38. 外币货币性项目

(1) 外货币性项目

项目	2016年12月31日 外币余额	折算汇率	2016年12月31日 折算人民币余额
货币资金	—	—	10,124,211.08
其中: 美元	792,951.90	6.9370	5,500,707.33
新币	93,910.56	4.7995	450,723.73
港币	3,375,670.09	0.8946	3,019,773.19
卢比	10,150,212.26	0.1021	1,036,336.67
林吉特	75,142.60	1.5527	116,670.16
应收账款	—	—	12,095,901.97
其中: 新币	952,004.49	4.7995	4,569,145.55
港币	7,607,489.51	0.8946	6,805,431.89
卢比	4,372,231.79	0.1021	446,404.87
林吉特	177,064.80	1.5527	274,919.66
其他应收款	—	—	1,672,091.64
其中: 新币	227,333.66	4.7995	1,091,087.91
港币	478,389.30	0.8946	427,952.72
卢比	685,000.00	0.1021	69,938.50
林吉特	53,529.46	1.5527	83,112.51
其他应付款	—	—	19,644,260.86
其中: 新币	1,291,552.71	4.7995	6,198,807.23
港币	10,876,022.79	0.8946	9,729,363.71
卢比	9,687,403.83	0.1021	989,083.93
林吉特	1,756,355.90	1.5527	2,727,005.99
预收账款	—	—	166,079.69
其中: 新币	18,616.87	4.7995	89,351.67

北京科锐国际人力资源股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2016年12月31日 外币余额	折算汇率	2016年12月31日 折算人民币余额
港币	57,070.32	0.8946	51,053.40
林吉特	16,536.00	1.552	25,674.62
预付账款	—	—	146,563.32
其中:港币	163,836.61	0.8946	146,563.32

(2) 境外经营实体

1) Career International Search and Selection India Private Limited, 主要经营地: 印度, 记账本位币: 卢比, 根据企业经营所处的主要经济环境中的货币确定。

2) 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。

3) Career International AP (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。

4) Capstone Recruitment 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。

5) 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。

北京科锐国际人力资源股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

七、合并范围的变化

1. 非同一控制下企业合并

(1) 报告期发生的非同一控制下企业合并

2016年度:

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至年末未被购买方的收入	购买日至年末未被购买方的净利润
Career international FOS Sdn Bhd	2016年1月18日	16,224.99	100.00	购买	2016年1月18日	取得控制权	1,407,926.71	-1,343,442.55

2015年度:

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至年末未被购买方的收入	购买日至年末未被购买方的净利润
Capstone Recruitment Limited	2015年8月28日	17,545,594.16	79.09	购买	2015年8月28日	取得控制权	5,400,025.21	765,122.08
北京亦庄国际人力资源有限责任公司	2015年10月12日	9,529,200.00	80.00	购买	2015年10月12日	取得控制权	10,329,691.10	2,385,432.93

北京科锐国际人力资源股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2014年度:

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至年末被购买方的收入	购买日至年末被购买方的净利润
ANTAL 国际商务咨询(北京)有限公司	2014年6月12日	7,505,000.00	51.00	购买	2014年6月12日	取得控制权	4,909,698.86	797,934.28
安拓奥古(北京)人力资源服务有限公司	2014年6月12日	4,495,000.00	51.00	购买	2014年6月12日	取得控制权	19,965,239.63	119,344.80
Career International-FOS Pte Ltd	2014年4月14日	2,997,923.27	70.00	购买	2014年4月14日	取得控制权	6,714,302.86	-353,224.81

北京科锐国际人力资源股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

(2) 合并成本及商誉

2016年度:

项目	Career international FOS Sdn Bhd
现金	16,224.99
非现金资产的公允价值	-
发行或承担的债务的公允价值	-
发行的权益性证券的公允价值	-
或有对价的公允价值	-
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	-
合并成本合计	16,224.99
减:取得的可辨认净资产公允价值份额	24,852.25
营业外收入	-8,627.26

2015年度:

项目	Capstone Recruitment Limited	北京亦庄国际人力资源有限责任公司
现金	17,545,594.16	9,529,200.00
非现金资产的公允价值	-	-
发行或承担的债务的公允价值	-	-
发行的权益性证券的公允价值	-	-
或有对价的公允价值	-	-
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	-	-
合并成本合计	17,545,594.16	9,529,200.00
减:取得的可辨认净资产公允价值份额	3,155,723.57	9,529,200.00
商誉	14,389,870.59	-

2014年度:

项目	ANTAL 国际商务咨询(北京)有限公司与安拓奥古(北京)人力资源服务有限公司	Career International-FOS Pte Ltd
现金	9,705,000.00	2,994,429.77
非现金资产的公允价值	-	-
发行或承担的债务的公允价值	-	-
发行的权益性证券的公允价值	-	-
或有对价的公允价值	-	-

北京科锐国际人力资源股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目	ANTAL 国际商务咨询 (北京)有限公司与 安拓奥古(北京)人力 资源服务有限公司	Career International- FOS Pte Ltd
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	-	-
合并成本合计	9,705,000.00	2,994,429.77
减:取得的可辨认净资产公允价值份额	408,036.44	496,955.97
商誉	9,296,963.56	2,497,473.80

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

2016年度:

项目	Career international FOS Sdn Bhd	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值
资产:	434,004.81	434,004.81
货币资金	218,845.74	218,845.74
应收款项	211,848.42	211,848.42
固定资产	3,310.65	3,310.65
负债:	409,152.56	409,152.56
应付款项	408,490.95	408,490.95
递延所得税负债	661.61	661.61
净资产	24,852.25	24,852.25
减:少数股东权益	-	-
取得的净资产	24,852.25	24,852.25

2015年度:

项目	Capstone Recruitment Limited		北京亦庄国际人力 资源有限责任公司	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值	购买日 公允价值	购买日 账面价值
资产:	7,321,246.71	7,321,246.71	63,588,233.22	63,212,180.52
货币资金	4,875,506.49	4,875,506.49	37,342,193.41	37,342,193.41
应收款项	2,375,611.10	2,375,611.10	23,326,779.99	23,326,779.99
固定资产	70,129.12	70,129.12	979,478.24	603,425.54
递延所得税资产	-	-	1,939,781.58	1,939,781.58
负债:	3,331,205.53	3,331,205.53	51,676,733.22	51,582,720.04
应付款项	3,179,884.06	3,179,884.06	43,823,593.71	43,823,593.71

北京科锐国际人力资源股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	Capstone Recruitment Limited		北京亦庄国际人力 资源有限责任公司	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值	购买日 公允价值	购买日 账面价值
预计负债	151,321.47	151,321.47	7,759,126.33	7,759,126.33
递延所得税负债	-	-	94,013.18	-
净资产	3,990,041.18	3,990,041.18	11,911,500.00	11,629,460.48
减：少数股东权益	-	-	-	-
取得的净资产	3,990,041.18	3,990,041.18	11,911,500.00	11,629,460.48

2014年度：

项目	ANTAL 国际商务咨询（北京）有限 公司与安拓奥古（北京）人力资源 服务有限公司		Career International -FOS Pte Ltd	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值	购买日 公允价值	购买日 账面价值
资产：	6,791,949.45	6,791,949.45	5,212,344.68	5,212,344.70
货币资金	1,121,753.81	1,121,753.81	4,537,078.78	4,537,078.80
应收款项	5,399,780.47	5,399,780.47	675,265.90	675,265.90
固定资产	61,429.20	61,429.20	-	-
长期待摊费用	208,985.97	208,985.97	-	-
负债：	5,991,878.00	5,991,878.00	4,502,407.59	4,502,407.59
应付款项	5,512,328.85	5,512,328.85	4,502,407.59	4,502,407.59
预计负债	479,549.15	479,549.15	-	-
净资产	800,071.45	800,071.45	709,937.09	709,937.11
减：少数股东权益	-	-	-	-
取得的净资产	800,071.45	800,071.45	709,937.09	709,937.11

北京科锐国际人力资源股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 同一控制下企业合并

(1) 报告期发生的同一控制下企业合并

2014年度:

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据
北京联聘咨询有限公司	100.00%	北京联聘咨询有限公司与本公司同受高勇、李跃章两位自然人控制	2014年4月30日	取得控制权

(续)

被合并方名称	2014年1月1日-2014年4月30日 (合并日)		2013年度	
	被合并方的收入	被合并方的净利润	被合并方的收入	被合并方的净利润
北京联聘咨询有限公司	-	-510,900.94	1,960,000.00	-9,404.59

(2) 合并成本

项目	北京联聘咨询有限公司
现金	17,563,872.50
非现金资产的账面价值	3,944,327.50
发行或承担的债务的账面价值	-
发行的权益性证券的账面价值	-
或有对价	-
合并成本合计	21,508,200.00

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

2014年12月31日

项目	北京联聘咨询有限公司		
	合并日	2014年12月31日	2013年12月31日
资产:	23,547,427.22	21,442,546.81	23,223,304.72
货币资金	700,984.86	597,194.87	618,967.71
应收款项	21,881,856.82	19,997,266.32	21,581,501.51
存货	-	-	-
固定资产	53,261.30	53,261.30	53,261.30

北京科锐国际人力资源股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	北京联聘咨询有限公司		
	合并日	2014年12月31日	2013年12月31日
无形资产	911,324.24	794,824.32	969,574.20
负债:	942,610.11	-	107,586.67
借款	-	-	-
应付款项	942,610.11	-	107,586.67
递延所得税负债	-	-	-
净资产	22,604,817.11	21,442,546.81	23,115,718.05
减:少数股东权益	-	-	-
取得的净资产	22,604,817.11	21,442,546.81	23,115,718.05

3. 其他原因的合并范围变动

2014年新设立荐客极聘网络技术(苏州)有限公司和 Career International AP(Hong Kong)Limited 两家全资子公司,2015年5月本公司新设立汇聘管理咨询(上海)有限公司全资子公司,2015年9月新设立烟台市科锐正信人力资源管理有限公司持股(51%)、苏州安拓奥古人力资源服务有限公司全资二级子公司。2015年12月本公司之子公司亦庄国际公司新设立西藏亦庄人力资源有限公司全资二级子公司;2016年7月,新设立杭州锐致商务咨询有限公司;2016年8月,新设立杭州科之锐人力资源有限公司。

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	北京	北京	人力资源服务	100.00%	100.00%	收购
上海科之锐人才咨询有限公司	上海	上海	人力资源服务	100.00%	100.00%	收购
北京联聘咨询有限公司	北京	北京	人力资源服务	100.00%	100.00%	收购
秦皇岛速聘信息咨询有限公司	秦皇岛	秦皇岛	人力资源服务	100.00%	100.00%	收购
上海康肯市场营销有限公司	上海	上海	人力资源服务	100.00%	100.00%	收购
ANTAL 国际商务咨询(北京)有限公司	北京	北京	人力资源服务	51.00%	51.00%	收购
安拓奥古(北京)人力资源服务有限公司	北京	北京	人力资源服务	51.00%	51.00%	
Career International - FOS Pte Ltd	新加坡	新加坡	人力资源服务	90.00%	90.00%	收购

北京科锐国际人力资源股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
科锐尔人力资源服务(苏州)有限公司	苏州	苏州	人力资源服务	100.00%	100.00%	设立
Career International Search and Selection India Private Limited	印度	印度	人力资源服务	99.99%	99.99%	设立
荐客极聘网络技术(苏州)有限公司	苏州	苏州	计算机技术咨询	100.00%	100.00%	设立
Career International AP (Hong Kong) Limited	香港	香港	人力资源服务	100.00%	100.00%	设立
汇聘管理咨询(上海)有限公司	上海	上海	人力资源服务	100.00%	100.00%	设立
烟台市科锐正信人力资源管理有限公司	烟台	烟台	人力资源服务	51.00%	51.00%	设立
Capstone Recruitment Limited	香港	香港	人力资源服务	79.09%	79.09%	收购
北京亦庄国际人力资源有限责任公司	北京	北京	人力资源服务	63.00%	63.00%	收购
西藏亦庄人力资源有限责任公司	西藏	西藏	人力资源服务	100.00%	100.00%	设立
苏州安拓奥古人力资源服务有限公司	苏州	苏州	人力资源服务	100.00%	100.00%	设立
Career international FOS Sdn Bhd	马来西亚	马来西亚	人力资源服务	100.00%	100.00%	收购
杭州科之锐人力资源有限公司	杭州	杭州	人力资源服务等	100.00%	100.00%	设立
杭州锐致商务咨询有限公司	杭州	杭州	信息咨询	100.00%	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

2014年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期增资	本期处置少数股权	本期向少数股东宣告分派的股利	2016年12月31日少数股东权益余额
ANTAL 国际商务咨询(北京)有限公司	49.00%	2,211,366.22	-	-	-	5,953,381.28
安拓奥古(北京)人力资源服务有限公司	49.00%	-	-	-	-	-
Career International-FOS Pte Ltd	10.00%	-185,682.52	96,216.77	-	-	87,895.40
Career International Search and Selection India Private Limited	0.01%	-24.88	-	-	-	215.27
Capstone Recruitment Limited	20.91%	263,184.43	-	-	224,239.05	1,113,513.75
北京亦庄国际人力资源有限责任公司	37.00%	299,888.43	-	2,464,101.19	-	5,618,766.74
烟台科锐正信人力资源管理有限公司	49.00%	-500,861.22	735,000.00	-	-	1,045,044.70
合计	-	2,087,870.46	831,216.77	2,464,101.19	224,239.05	13,818,817.14

注: 2016年度, 本公司对子公司亦庄国际公司持股比例由80%减至63%, 详见八、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。

2015年度, 本公司之子公司科锐尔苏州公司对 Career International-FOS Pte Ltd 持股比例由70%增至90%; 2014年度, 本公司对秦皇岛速聘信息咨询有限公司持股比例由70%增至100%。

北京科锐国际人力资源股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2016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	1,616,910.20	131,047.86	1,747,958.06	678,988.96	-	678,988.96
安拓奥古(北京)人力资源服务有限公司	13,955,520.69	1,712,098.91	15,667,619.60	4,297,750.97	262,168.46	4,559,919.43
Career International-FOS Pte Ltd	6,875,928.75	796,091.34	7,672,020.09	6,707,372.68	722.22	6,708,094.90
Career International Search and Selection India Private Limited	2,380,521.13	456,726.21	2,837,247.34	1,365,243.44	-	1,365,243.44
Capstone Recruitment Limited	6,959,436.09	69,364.73	7,028,800.82	1,410,828.92	196,858.43	1,607,687.35
北京亦庄国际人力资源有限责任公司	92,629,072.04	3,003,581.73	95,632,653.77	74,119,282.30	5,722,719.15	79,842,001.45
烟台市科锐正信人力资源管理有限公司	2,688,043.45	580,557.54	3,268,600.99	1,135,856.70	-	1,135,856.70

北京科锐国际人力资源股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续)

子公司名称	2015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	41,946,435.48	170,309.05	42,116,744.53	41,160,109.31	-
安拓奥古(北京)人力资源服务有限公司	29,555,235.59	1,214,275.72	30,769,511.31	23,605,095.22	457,374.32	24,062,469.54
Career International-FOS Pte Ltd	7,184,426.67	203,494.94	7,387,921.61	5,338,583.86	-	5,338,583.86
Career International Search and Selection India Private Limited	3,727,536.90	4,529.33	3,732,066.23	1,371,529.17	-	1,371,529.17
Capstone Recruitment Limited	6,873,144.32	97,417.79	6,970,562.11	1,670,959.80	160,585.67	1,831,545.47
北京亦庄国际人力资源有限责任公司	65,169,662.89	2,226,765.91	67,396,428.80	46,950,945.17	6,430,590.22	53,381,535.39
烟台市科锐正信人力资源管理有限公司	1,455,131.38	292,543.83	1,747,675.21	92,765.17	-	92,765.17

(续)

子公司名称	2014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	2,046,361.14	280,870.69	2,327,231.83	1,052,822.90	293,692.34
安拓奥古(北京)人力资源服务有限公司	7,354,019.16	561,644.10	7,915,663.26	1,673,695.05	1,031,190.47	2,704,885.52
Career International-FOS Pte Ltd	5,200,245.06	245,803.09	5,446,048.15	5,084,421.62	-	5,084,421.62
Career International Search and Selection India Private Limited	1,852,314.35	6,529.56	1,858,843.91	1,263,764.65	-	1,263,764.65

北京科锐国际人力资源股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续)

子公司名称	2016年度发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
ANTAL 国际商务咨询(北京)有限公司	-	112,333.88	112,333.88	-129,505.35
安拓奥古(北京)人力资源服务有限公司	41,284,088.31	4,400,658.40	4,400,658.40	-389,668.08
Career International-FOS Pte Ltd	12,520,472.49	-1,995,676.95	-2,067,024.89	-3,048,775.31
Career International Search and Selection India Private Limited	975,629.59	-956,367.80	-898,635.84	3,972,702.27
Capstone Recruitment Limited	16,776,181.16	1,030,352.64	1,354,743.92	-2,054,678.39
北京亦庄国际人力资源有限责任公司	65,844,717.76	1,011,657.72	1,011,657.72	-9,100,522.39
烟台市科锐正信人力资源管理有限公司	6,431,732.71	-1,022,165.75	-1,022,165.75	-2,311,266.76

(续)

子公司名称	2015年度发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
ANTAL 国际商务咨询(北京)有限公司	705,527.26	-24,081.37	-24,081.37	-444,765.40
安拓奥古(北京)人力资源服务有限公司	38,267,962.32	1,496,264.03	1,496,264.03	70,557.71
Career International-FOS Pte Ltd	13,851,493.40	1,744,061.99	1,687,711.22	-645,430.02
Career International Search and Selection India Private Limited	4,705,050.09	1,740,083.36	1,762,733.33	364,045.26
Capstone Recruitment Limited	5,400,025.21	1,052,664.07	1,148,975.46	256,763.95
北京亦庄国际人力资源有限责任公司	10,329,691.10	2,385,432.93	2,385,432.93	12,607,437.24
烟台市科锐正信人力资源管理有限公司	610,832.98	-345,089.96	-345,089.96	-1,003,203.93

北京科锐国际人力资源股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续)

子公司名称	2014年度发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
ANTAL 国际商务咨询(北京)有限公司	11,960,854.09	-1,160,193.02	-1,160,193.02	485,419.96
安拓奥古(北京)人力资源服务有限公司	25,496,318.99	-834,723.06	-834,723.06	-1,793,844.49
Career International -FOS Pte Ltd	7,805,015.54	606,987.32	604,621.43	1,890,879.17
Career International Search and Selection India Private Limited	3,181,611.50	1,366,626.34	1,545,689.86	301,800.32

北京科锐国际人力资源股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的情况

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况

2016年度对本公司之子公司亦庄国际持股比例从80%减至63%。

2015年对本公司之子公司科锐国际新加坡持股比例从70%增至90%。

2014年对本公司之子公司秦皇岛速聘持股比例从70%增至100%。

(2) 在子公司所有者权益份额发生变化对权益的影响

项目	北京亦庄国际人力资源 有限责任公司
现金	1,700,000.00
非现金资产的公允价值	-
购买成本/处置对价合计	1,700,000.00
减: 按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	2,464,101.19
差额	-764,101.19
其中: 调整资本公积	-764,101.19
调整盈余公积	-
调整未分配利润	-

注: 2016年度, 本公司对子公司亦庄国际公司持股比例由80%减至63%, 出售17%股权作为现金结算的股权激励, 收到对价170万元, 分别给亦庄国际公司总经理郑洁(15%)支付对价150万元、销售经理胡鹤(1%)支付对价10万元、销售经理孙京娅(1%)支付对价10万元, 由此对资本公积、管理费用产生影响, 导致管理费用增加764,101.19元, 资本公积-股本溢价减少764,101.19元, 资本公积-股份支付增加764,101.19元。

(续)

项目	秦皇岛速聘信息咨询 有限公司	Career International -FOS Pte Ltd
现金	1,850,000.00	713,632.00
非现金资产的公允价值	-	-
购买成本/处置对价合计	1,850,000.00	713,632.00
减: 按取得/处置的股权比例计算的 子公司净资产份额	1,172,837.91	747,116.92
差额	677,162.09	-33,484.92
其中: 调整资本公积	677,162.09	-33,484.92
调整盈余公积	-	-
调整未分配利润	-	-

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	
上海大易信息 科技有限公司	上海	上海	计算机软 件技术	—	19.00	权益法核算
北京三刻科技 有限公司	北京	北京	信息服务 业务	36.25	—	权益法核算

注：本公司虽持有上海大易信息科技有限公司（简称上海大易）19%表决权，但委派董事参与公司管理，故具有重大影响。2015年5月，本公司已将该部分股权全部处置。

(2) 重要的合营企业或联营企业的主要财务信息

项目	2016年12月31日 / 2016年	2015年12月31日 / 2015年
	北京三刻科技 有限公司	上海大易信息科技 有限公司
流动资产：	1,120,072.85	6,425,985.02
其中：现金和现金等价物	1,061,050.35	4,913,701.28
非流动资产	-	1,712,254.22
资产合计	1,120,072.85	8,138,239.24
流动负债：	50,094.58	7,245,493.17
非流动负债	-	-
负债合计	50,094.58	7,245,493.17
少数股东权益	-	-
归属于母公司股东权益	1,069,978.27	892,746.07
按持股比例计算的净资产份额	387,867.12	169,621.75
调整事项	-	-
对联营企业权益投资的账面价值	916,617.12	2,508,603.18
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	—	—
营业收入	210,436.89	9,261,106.71
财务费用	314.17	-85,163.06
所得税费用	-	-

北京科锐国际人力资源股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2016年12月31日 / 2016年	2015年12月31日 / 2015年
	北京三刻科技 有限公司	上海大易信息科技 有限公司
净利润	-230,021.73	-5,152,687.36
终止经营的净利润	-	-
其他综合收益	-	-
综合收益总额	-230,021.73	-5,152,687.36
本期度收到的来自联营企业的股利	-	-

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:	---	---	---	---	---
北京翼马人力资源有限公司	北京	人力资源咨 询及培训	6,294,960.00	48.4056	48.4056
最终控制方:	---	---	---	---	---
高勇	---	---	---	---	---
李跃章	---	---	---	---	---

(2) 控股股东的注册资本及其变化

控股股东	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年12月31日
北京翼马人力资源 有限公司	6,294,960.00	-	-	6,294,960.00

(3) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例 (%)	
	2016年 12月31日	2015年 12月31日	2016年 12月31日	2015年 12月31日
北京翼马人力资源 有限公司	65,347,560.00	65,347,560.00	48.4056	48.4056

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

本公司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。报告期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
北京三刻科技有限公司	合营企业
上海大易信息科技有限公司	联营企业

注：2015年5月已将上海大易股权全部处置。

4. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
CareerInternational (Hong Kong) Limited	主要投资人
AntalInternationallimited	子公司主要股东
申刚正	联营企业控股股东
Ong Hak Kiong Henry	子公司主要股东
上海大易信息技术有限公司	子公司主要股东之子公司
山东省正信人力资源管理有限公司	子公司主要股东
北京必达劳务服务中心	子公司主要股东

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	2016年度	2015年度	2014年度
Career International (Hong Kong) Limited	接受服务	-	-	1,733,247.61
上海大易信息技术有限公司	接受服务	-	-	31,800.00
山东省正信人力资源管理有限公司	接受服务	200,000.00	261,243.07	-
合计	——	200,000.00	261,243.07	1,765,047.61

北京科锐国际人力资源股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	2016年度	2015年度	2014年度
Career International (Hong Kong) Limited	提供服务	-	-	474,628.48
山东省正信人力资源管理有 限公司	提供服务	2,243,183.33	599,927.98	-
合计	——	2,243,183.33	599,927.98	474,628.48

(3) 关联租赁

出租方名称	承租方名称	租赁资产 种类	确认的租赁费	
			2016年度	2015年度
北京必达劳务服务中心	北京亦庄国际人力 资源有限责任公司	房屋	1,579,744.59	455,548.32

2. 关键管理人员薪酬

姓名	职位	2016年度	2015年度	2014年度
高勇	董事长	3,482,310.71	3,842,516.00	3,930,853.00
李跃章	董事、副总经理	4,269,752.00	3,362,696.00	3,029,700.00
王天鹏	董事、副总经理	3,881,356.00	4,012,696.00	3,356,700.00
郭鑫	董事、总经理	3,421,947.41	3,611,896.00	3,742,920.31
万浩基	董事	-	-	-
许磊	董事	-	-	-
姚宁	独立董事	100,000.00	100,000.00	-
赵保东	独立董事	100,000.00	100,000.00	-
郑毅	独立董事	100,000.00	100,000.00	-
段立新	监事会主席、职工监事	1,820,000.00	1,658,888.00	2,218,570.00
曾诚	监事	1,720,000.00	2,180,000.00	1,946,685.00
李大捷	监事	1,239,788.00	1,559,119.00	1,680,889.00
陈崧	财务总监、董事会秘书	1,618,003.77	1,505,558.00	1,131,680.00
薪酬合计	——	21,753,157.89	22,033,369.00	21,037,997.31

注: 万浩基、许磊为本公司非执行董事, 不领取薪酬。

(三) 关联方往来余额

1. 应付项目

项目名称	关联方	2016年12月31日	2015年12月31日
应付账款	Antal International Limited	569,900.33	569,900.33
其他应付款	高勇	-	254,258.61
其他应付款	李跃章	-	3,086.00
其他应付款	Ong Hak Kiong Henry	236.62	23,697.60
其他应付款	山东省正信人力资源管理有限公司	245,000.00	-

2. 应收项目

项目名称	关联方	2016年12月31日	2015年12月31日
应收账款	山东省正信人力资源管理有限公司	474,733.65	-

(四) 关联方承诺

无。

十、 股份支付

1. 股份支付总体情况

股份支付是指本集团以通过本公司原中间控股公司 Career International Inc. (Cayman) 公司向本集团员工授予其股票期权及受限制股票以换取员工服务的交易, 以下简称“原境外股票期权”。按照原境外股票期权计划授予约定, 被授予股票期权及受限制股票的员工只有在完成约定的等待期或达到规定的业绩条件时才可对授予的股票期权或受限制的股票行权。本集团的股份支付为以权益结算的股份支付, 按照股票期权或股票授予日的公允价值计量, 以股票期权或受限制股票最终可行权数量的最佳估计为基础, 在等待期内分期将取得的员工服务计入相关成本费用及资本公积。如果后续信息表明股票期权或受限制股票估计最终可行权数量发生变化, 应当进行调整, 并在可行权日调整至实际可行权数量。

股票期权是 Career International Inc. (Cayman) 授予本集团职工和关键管理人员以授予日的公允价值购买最终控股公司股票的权利。本公司分别在 2010 年至 2012 年期间, 实施了六批共 10,433,742 股附行权条件的股票期权。股票期权的公允价值根据授予日 Career International Inc. (Cayman) 公司公允价值确定, 并在等待期记入授予当期费用。截至 2013 年 7 月 1 日之前, 发生员工离职放弃股票期权共 3,038,680 份, 赎回股票期权共 450,360 份 (每股赎回价格为 1.60 元人民币), 剩余股票期权共计 6,944,702 份。于 2013 年 7 月 1 日, 根据 Career International Inc. (Cayman) 和本公司董事会决议, 同意终止原境外股票期权计划, 对原境外股票期权计划进行调整和修改, 并以在本公司层面发行普通股股票替代原境外股票期权计划。

北京科锐国际人力资源股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

根据与原境外股票期权计划下员工协商的结果，以人民币1.6元每股赎回部分员工享有的股票期权；同意剩余的原境外股票期权计划下的员工通过拟设立境内持股公司(以下简称“员工持股公司”)或其他实体以增资入股的方式间接持有本公司的股权以替代原境外股票期权计划；并同意以增资方式实施。

本集团在等待期内取消所授予的权益工具或结算所授予的权益工具(因未满足可行权条件而被取消的除外)时，将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额。

在取消或结算时支付给员工的所有款项均作为权益的赎回处理，本集团借记所有者权益，赎回支付的金额高于该权益工具在赎回日公允价值的部分，计入当期费用。

2013年度员工股权激励计划，该股票期权在授予日即可行权，共授予5,524,676.00股，该股权激励计划下的员工通过员工持股公司以增资入股的方式间接持有本公司的股权；同意自授予之日起，员工即享有本公司分红权。

根据评估机构 American Appraisal China Limited(美国评估有限公司)，对 Career International Inc. (Cayman) 和本公司每股价格的评估结果分别为1.6元3.2元，员工按享有的股票期权数量交纳了两公司差额部分予员工持股公司，2014年员工持股公司将其款项增资本公司，完成了通过员工持股公司间接持有本公司股份替代原股票期权的计划。

2013年度，终止原境外股票期权计划，以及新授予的股份，共计确认费用金额为8,090,941.85元。

2014年度，原股票期权和原受限制股票通过下述公司对本公司进行增资，间接持有本公司股份，相关对应关系如下：

股东名称	原股票期权与新授予的股票	原受限制股票
北京翼马人力资源有限公司	2,121,850.00	-
凯棱德管理咨询(上海)有限公司	342,364.00	-
北京奇特咨询有限公司	6,309,939.00	2,650,000.00
北京云联咨询有限公司	351,940.00	-
Great Ocean Capital Limited	200,000.00	-
Career Recruitment Consulting (Hong Kong) Limited	693,135.00	-
Erosa Business Ltd.	1,240,150.00	-
Career Search and Consulting (Hong Kong) Limited	1,210,000.00	1,300,000.00
合计	12,469,378.00	3,950,000.00

本集团2016年度未授予权益工具，截至2016年12月31日，无发行在外的权益工具。

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	American Appraisal China Limited 评估
对可行权权益工具数量的确定依据	American Appraisal China Limited 评估
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	25,129,928.78
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	-

3. 以现金结算的股份支付情况

本公司承担的以股份为基础计算确定的公允价值以American Appraisal China Limited评估确定,2014年度、2015年度无以现金结算的股份支付。

2016年度,如本附注八、2在子公司的所有者权益份额发生变化仍控制子公司的情况描述,本公司对子公司亦庄国际公司持股比例由80%减至63%,出售17%股权作为现金结算的股权激励,收到对价170万元,分别给亦庄国际公司总经理郑洁(15%)支付对价150万元、销售经理胡鹤(1%)支付对价10万元、销售经理孙京娅(1%)支付对价10万元,按照股权比例计算的子公司净资产份额对应的金额为2,464,101.19元,取得的对价与净资产份额的差异为764,101.19元,由此对资本公积、管理费用产生影响,导致管理费用增加764,101.19元,资本公积-其他资本公积增加764,101.19元。

十一、或有事项

无。

十二、承诺事项

1. 已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

于2016年12月31日(T),本集团就房屋租赁等项目之不可撤销经营租赁和融资租赁所需于下列期间承担款项如下:

期间	经营租赁	融资租赁
T+1年	19,911,295.18	-
T+2年	10,484,831.12	-
T+3年	4,631,004.00	-
合计	35,027,130.30	-

注:房屋租赁合同中包含:(1)Career International-FOS Pte Ltd,租赁期间为2014年12月1日至2017年11月30日,(2)Career International AP(Hong Kong)Limited

北京科锐国际人力资源股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

的房租合同,租赁期间为2014年11月14日到2018年11月13日,(3) Career International Search and Selection India Private Limited,租赁期间为2014年10月7日至2017年10月17日,(4) Capstone Recruitment Limited,租赁期间为2014年3月1日到2018年2月28日,(5) Career international FOS Sdn Bhd,租赁期间为2016年1月1日至2018年12月31日,以上五项按照2016年12月31日原币对人民币的平均汇率折算。

2. 重大投资承诺

无。

3. 除上述承诺事项外,截至2016年12月31日,本集团无其他重大承诺事项。

十三、资产负债表日后事项

1. 本公司之子公司北京联聘2017年1月新增长期股权投资上海客汗网络科技有限公司,投资资本160万元,取得目标公司20%股权。被投资公司上海客汗网络科技有限公司已在2017年1月完成工商变更登记。

2. 本公司之子公司上海科之锐于2016年9月与无锡智瑞工业服务外包有限公司(以下简称无锡智瑞)股东陈怡洁等签署股权转让协议,合计购买其持有的无锡智瑞4.99%股份,转让对价1000万元。作为交割完成的先决条件,被投资公司已在2016年12月31日前完成工商变更登记,但是上海科之锐尚未支付股权转让价款。管理层经咨询律师的专业意见后认为,根据股权转让协议,股权转让交割完成的标志是股权转让对价的支付,在对价没有实际支付的情况下,视为交易尚未达成。因此,此项投资作为未完成的交易不进行相关资产和负债的确认。

十四、其他重要事项

无。

北京科锐国际人力资源股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

十五、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	2016年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
账龄组合	40,145,244.38	100.00	2,497,401.50	6.22	37,647,842.88
组合小计	40,145,244.38	100.00	2,497,401.50	---	37,647,842.88
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	40,145,244.38	---	2,497,401.50	---	37,647,842.88

(续)

类别	2015年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
账龄组合	34,960,565.88	100.00	1,632,980.94	4.67	33,327,584.94
组合小计	34,960,565.88	100.00	1,632,980.94	---	33,327,584.94
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	34,960,565.88	100.00	1,632,980.94	---	33,327,584.94

北京科锐国际人力资源股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2016年12月31日			2015年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
6个月以内	33,824,724.14	-	-	31,366,028.94	-	-
6个月-1年	2,399,453.20	119,972.66	5.00	1,260,050.00	63,002.50	5.00
1-2年	1,451,077.60	362,769.40	25.00	800,958.00	200,239.50	25.00
2-3年	910,660.00	455,330.00	50.00	327,580.00	163,790.00	50.00
3年以上	1,559,329.44	1,559,329.44	100.00	1,205,948.94	1,205,948.94	100.00
合计	40,145,244.38	2,497,401.50	—	34,960,565.88	1,632,980.94	—

(2) 本公司2016年度计提坏账准备864,420.56元;本期无收回或转回的坏账准备。

(3) 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	2016年12月31日	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
华为技术有限公司	100,000.00	6个月到一年	6.28	5,000.00
	2,421,665.98	6个月以内		
默沙东(中国)投资有限公司	2,129,810.80	6个月以内	5.31	-
艾尔建信息咨询(上海)有限公司	29,680.00	6个月到一年	4.06	1,484.00
	1,600,338.1	6个月以内		
亿腾商务咨询(上海)有限公司	212,000.00	6个月到一年	3.86	10,600.00
	1,339,100.80	6个月以内		
华为终端(东莞)有限公司	1,105,200.00	6个月以内	2.75	-
合计	8,937,795.68	—	22.26	17,084.00

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	2016年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-

北京科锐国际人力资源股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	2016年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
账龄组合	7,645.00	0.01	-	-	7,645.00
组合小计	7,645.00	0.01	-	-	7,645.00
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	61,798,311.21	99.99	-	-	61,798,311.21
合计	61,805,956.21	100.00	-	-	61,805,956.21

(续)

类别	2015年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
账龄组合	68,850.00	0.16	68,850.00	100.00	-
关联方组合	40,567,358.28	95.68	-	-	40,567,358.28
组合小计	40,636,208.28	95.84	68,850.00	100.00	40,567,358.28
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,761,956.56	4.16	-	-	1,761,956.56
合计	42,398,164.84	100.00	68,850.00	---	42,329,314.84

1) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2016年12月31日			2015年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
6个月以内	7,645.00	-	-	-	-	-
3年以上	-	-	-	68,850.00	68,850.00	100.00
合计	7,645.00	-	-	68,850.00	68,850.00	100.00

(2) 本公司2016年度未计提坏账准备,本期核销坏账准备68,850.00元。

北京科锐国际人力资源股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2016年12月31日	2015年12月31日
员工借款	87,927.29	29,342.69
押金	1,721,165.82	1,801,463.87
关联方	59,986,198.10	40,567,358.28
其他	10,665.00	-
合计	61,805,956.21	42,398,164.84

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	2016年 12月31日	账龄	占其他应收 款期末余额 合计数的比 例 (%)	坏账准 备期末 余额
上海招商局物业管理有限公司	房租押金	375,749.40	6个月以内	0.61	-
飞鹰国际有限公司	房租押金	290,577.00	6个月以内	0.47	-
苏州工业园区科技发展有限公司	房租押金	260,658.00	6个月以内	0.42	-
深圳兆邦基集团有限公司	房租押金	132,917.00	6个月以内	0.22	-
华润置地(成都)发展有限公司	房租押金	123,505.20	6个月以内	0.20	-
合计	——	1,183,406.60	——	1.92	-

北京科锐国际人力资源股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,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	2016年12月31日		2015年12月31日	
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额
对子公司投资	103,074,686.75	-	103,074,686.75	92,335,540.56

(2) 对子公司投资

被投资单位	2015年 12月31日	本期增加	本期减少	2016年 12月31日	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
科锐人力资源服务(苏州)有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
秦皇岛速聘信息咨询有限公司	4,800,000.00	-	-	4,800,000.00	-	-
上海科之锐人才咨询有限公司	2,241,913.23	-	-	2,241,913.23	-	-
北京欧格林咨询有限公司	2,059,607.60	-	-	2,059,607.60	-	-
Career International Search and Selection In dia Private Limited	61,501.62	-	-	61,501.62	-	-
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	-	-
北京联聘咨询有限公司	22,604,817.11	-	-	22,604,817.11	-	-
荐客极聘网络技术(苏州)有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
Career International AP (HongKong) Limited	19,038,501.00	-	-	19,038,501.00	-	-
北京亦庄国际人力资源有限责任公司	9,529,200.00	764,101.19	2,024,955.00	8,268,346.19	-	-

北京科锐国际人力资源股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被投资单位	2015年 12月31日	本期增加	本期减少	2016年 12月31日	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
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	-	-
合计	92,335,540.56	12,764,101.19	2,024,955.00	103,074,686.75	-	-

北京科锐国际人力资源股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

4. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项目	2016年度	2015年度	2014年度
营业收入	197,138,513.43	206,932,225.05	212,574,924.37
营业成本	115,933,893.33	112,016,836.95	111,742,051.86

(2) 收入成本-按业务性质类型

产品名称	2016年度	2015年度	2014年度
营业收入	——	——	——
中高端人才访寻	184,572,671.59	190,118,255.27	200,322,748.94
招聘流程外包	9,560,673.19	13,296,353.60	7,874,384.45
灵活用工	30,542.46	247,346.18	555,338.78
其他业务	2,974,626.19	3,270,270.00	3,822,452.20
合计	197,138,513.43	206,932,225.05	212,574,924.37
营业成本	——	——	——
中高端人才访寻	107,531,184.52	101,723,667.54	105,458,259.79
招聘流程外包	3,073,331.85	2,879,072.24	2,680,199.31
灵活用工	2,176,736.64	1,517,620.99	473,911.93
其他业务	3,152,640.32	5,896,476.18	3,129,680.83
合计	115,933,893.33	112,016,836.95	111,742,051.86

(3) 营业成本-按类别划分营业成本-按性质划分

1) 中高端人才访寻

项目	2016年度	2015年度	2014年度
人工成本	95,739,781.46	86,978,370.80	91,547,039.33
房租物业水电	6,135,984.27	6,682,993.55	5,966,437.14
差旅及交通费	2,063,121.55	4,262,864.01	4,388,825.09
通讯费	2,192,310.08	2,269,416.45	2,189,985.88
折旧摊销	1,399,987.16	1,530,022.73	1,365,972.35
合计	107,531,184.52	101,723,667.54	105,458,259.79

2) 招聘流程外包

项目	2016年度	2015年度	2014年度
人工成本	1,807,735.93	1,270,713.82	2,031,939.45
服务费	929,194.69	478,645.70	-

北京科锐国际人力资源股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2016年度	2015年度	2014年度
房租物业水电	121,058.31	131,686.53	117,566.99
差旅及交通费	137,200.90	915,131.65	445,776.78
通讯费	61,338.59	64,611.17	68,593.08
折旧摊销	16,803.43	18,283.37	16,323.01
合计	3,073,331.85	2,879,072.24	2,680,199.31

3) 灵活用工

项目	2016年度	2015年度	2014年度
人工成本	1,835,752.35	1,089,852.09	254,919.27
房租物业水电	116,705.37	127,026.32	113,406.45
差旅及交通费	157,266.68	231,823.28	53,016.00
通讯费	52,926.00	53,529.39	38,830.42
折旧摊销	14,086.24	15,389.91	13,739.79
合计	2,176,736.64	1,517,620.99	473,911.93

4) 其他业务

项目	2016年度	2015年度	2014年度
人工成本	1,716,263.72	4,044,111.13	1,326,878.05
差旅及交通费	160,231.22	330,213.59	352,581.96
房租物业水电	140,073.72	153,743.05	137,258.59
通讯费	47,464.97	69,317.01	108,881.97
折旧摊销	51,715.69	57,470.27	51,308.26
场地费	85,736.41	123,057.80	150,821.00
讲师费	765,016.65	656,060.33	1,001,951.00
其他	186,137.94	462,503.00	-
合计	3,152,640.32	5,896,476.18	3,129,680.83

5. 投资收益

项目	2016年度	2015年度	2014年度
成本法核算的长期股权投资收益	-324,955.00	-	35,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-	-	87,338.00
理财产品	60,821.92	42,739.73	941,357.24
合计	-264,133.08	42,739.73	36,028,695.24

十六、财务报告批准

本财务报告于2017年3月4日由本公司董事会批准报出。

财务报表补充资料

1. 非经常性损益明细表

(1) 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	2016年度	2015年度	2014年度	说明
非流动资产处置损益	11,261.75	86,515.46	-178,383.13	固定资产处置损失
计入当期损益的政府补助	13,247,185.36	8,941,821.00	7,898,114.94	注1
委托他人投资或管理资产的损益	60,821.92	42,739.73	941,357.24	理财产品投资收益
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-	-510,900.94	北京联聘咨询有限公司
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,506,849.46	1,854,281.09	1,418,133.41	服务业引导资金等
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-764,101.19	18,561,809.43	-	注2
小计	15,062,017.30	29,487,166.71	9,568,321.52	-
所得税影响额	-3,740,064.50	-7,371,682.04	-2,391,892.56	-
少数股东权益影响额(税后)	-1,097,233.52	-127,037.43	27,673.98	-
合计	10,224,719.28	21,988,447.24	7,204,102.94	---

注1：计入当期损益的政府补助明细详见本附注六、34(2)

注2：2015年度其他符合非经常性损益定义的损益项目为处置权益法核算长期股权投资（科锐尔苏州对上海大易的长期股权投资）取得的投资收益；

2016年度其他符合非经常性损益定义的损益项目为股份支付费用。

北京科锐国际人力资源股份有限公司财务报表附注

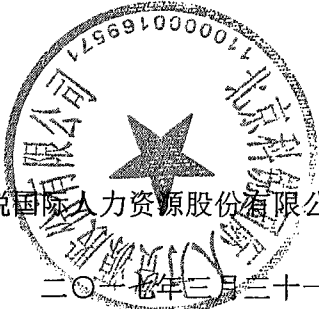
2014年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 净资产收益率及每股收益

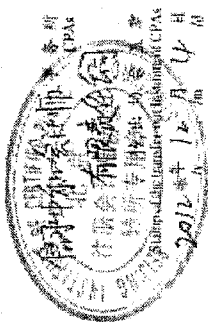
按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露(2010年修订)》的规定,本集团加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下:

报告期利润	报告期	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	2016年度	21.83	0.46	0.46
	2015年度	30.01	0.49	0.49
	2014年度	30.09	0.37	0.37
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	2016年度	18.20	0.38	0.38
	2015年度	19.90	0.32	0.32
	2014年度	26.49	0.32	0.32

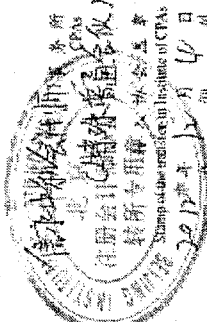

 北京科锐国际人力资源股份有限公司
 二〇一七年三月三十一日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred to



同意调入
Agree the holder to be transferred to



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

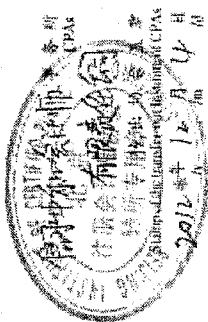
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
年 月 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

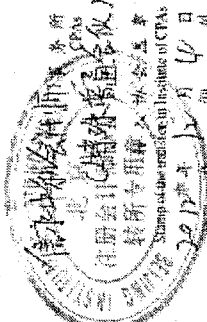
事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日
年 月 日

同意调出
Agree the holder to be transferred to

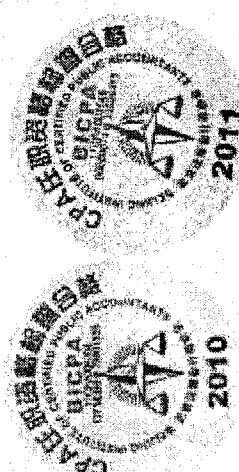


同意调入
Agree the holder to be transferred to



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年 月 日
年 月 日

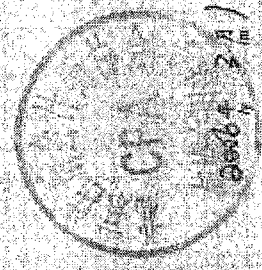


姓名 黄跃
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1980-3-8
Date of birth
工作单位 中和会计师事务所有限公司
Working unit
身份证号码 110113890308044
Identity card No.

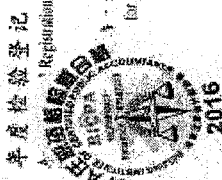


年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



证书编号: 10000130496
No. of Certificate
批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 1999-1-1
Date of Issuance



年度检验登记
Registration
本证书有效期一年，
按法有效一年。
for number year after
this renewal.

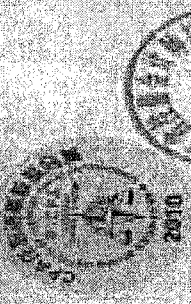
2017年3月30日
年 月 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration
本证书有效期一年，
按法有效一年。
This certificate is valid for number year after
this renewal.

注册编号: 110001540005
批准注册机关: 浙江省注册会计师协会
批准注册日期: 2008年11月15日
发证日期: 2008年11月15日
发证地点: 杭州

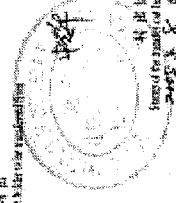
年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书有效期一年，
按法有效一年。
This certificate is valid for number year after
this renewal.



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意转出
Approved to leave the transferee firm
转出人
Approved to leave the transferee firm
林其松
Lin Qifeng
2005年8月
2005年8月



同意转入
Approved to join the transferee firm
林其松
Lin Qifeng
2005年8月
2005年8月



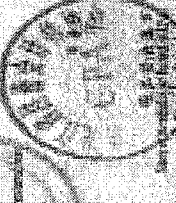
注意事项
NOTES

1. When producing the certificate, the CPA shall show the original certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall follow the certificate to the transferee business of CPA. After the CPA stops practice at voluntary business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and stop the certificate of issue area within an announcement of the earliest newspaper.

注册会计师协会
The Chinese Institute of Certified Public Accountants
2007年3月30日
2007年3月30日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意转出
Approved to leave the transferee firm
转出人
Approved to leave the transferee firm
林其松
Lin Qifeng
2005年8月
2005年8月

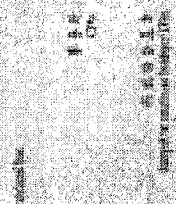


同意转入
Approved to join the transferee firm
林其松
Lin Qifeng
2005年8月
2005年8月



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

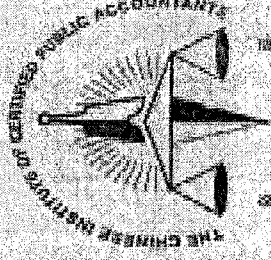
同意转出
Approved to leave the transferee firm
转出人
Approved to leave the transferee firm
林其松
Lin Qifeng
2005年8月
2005年8月



同意转入
Approved to join the transferee firm
林其松
Lin Qifeng
2005年8月
2005年8月

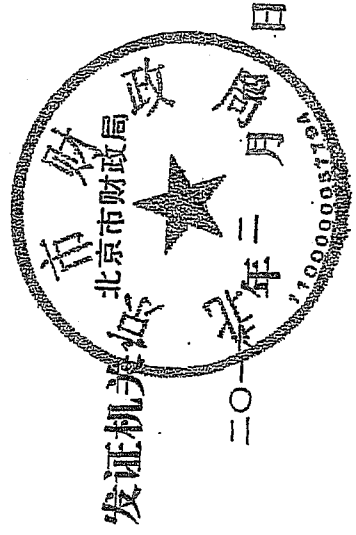


注册编号: 110001540005
批准注册机关: 浙江省注册会计师协会
批准注册日期: 2008年11月15日
发证日期: 2008年11月15日
发证地点: 杭州

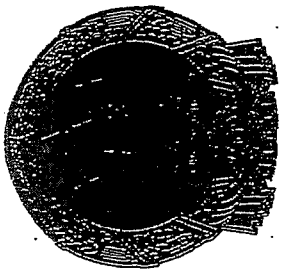


说明

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



中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书



名称: 信永中和会计师事务所(普通合伙)

主任会计师: 叶韶勋

办公场所: 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11010136

注册资本(出资额): 3583.2万元

批准设立文号: 京财会许可[2011]0056号

批准设立日期: 2011-07-07

证书序号：000170

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

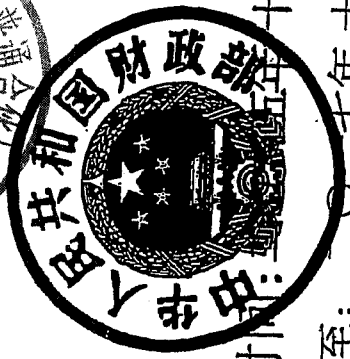
经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准
信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）执行证券、期货相关业务。

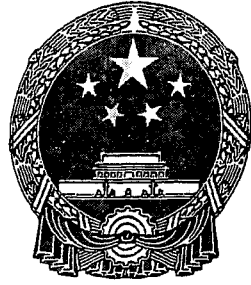
首席合伙人：张克

证书号：16

发证时间

证书有效期至：二〇一七年十月





营业执照

(副本)⁽³⁻¹⁾

统一社会信用代码 91110101592354581W

名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

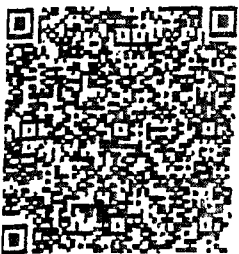
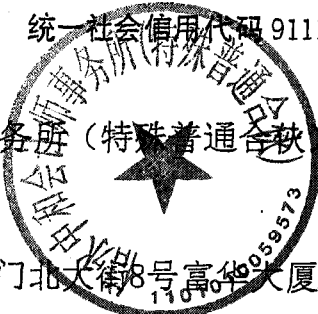
主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

执行事务合伙人 叶韶勋

成立日期 2012年03月02日

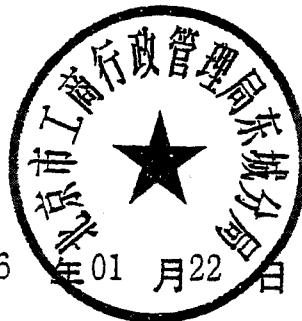
合伙期限 2012年03月02日至 2042年03月01日

经营范围 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。(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。)



在线扫码获取详细信息

登记机关



2016年01月22日

提示: 每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。